ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ Αρ. Φύλλου 781

28 Μαρτίου 2014

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Αριθ. 12104/ΕΥΔ&ΠΛΑΠ 275

Καθορισμός συστήματος διαχείρισης και ελέγχου για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού (ΧΜ) του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ) περιόδου 2009-2014 - Κατανομή των Πόρων.

ΟΙ ΥΠΟΥΡΓΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ - ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Έχοντας υπόψη:

1. Το άρθρο 90 του «Κώδικα Νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα Κυβερνητικά Όργανα» που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του Π.Δ. 63/2005 (ΦΕΚ 98/Α΄/22.4.2005).

2. Το Π.Δ. 85/2012 (ΦΕΚ 141/Α΄/21-6-2012) περί ίδρυσης και μετονομασίας Υπουργείων, μεταφοράς και κατάργησης υπηρεσιών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Το Π.Δ. 86/2012 (ΦΕΚ 141/Α΄/21-6-2012) περί διορισμού Υπουργών, αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών.

4. Το ΠΔ 118/2013 (ΦΕΚ 152/Α΄/25.06.2013) «Τροποποίηση του Προεδρικού Διατάγματος 85/2012 - Ίδρυση Υπουργείου Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και Υπουργείου Πολιτισμού και Αθλητισμού και μετονομασία των Υπουργείων Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και Παιδείας και Θρησκευμάτων, Πολιτισμού και Αθλητισμού σε Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας και σε Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων αντιστοίχως».

5. Το Π/Δ 119/2013 (ΦΕΚ 153/Α΄/25.06.2013) «Διορισμός Αντιπροέδρου της Κυβέρνησης, Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών».

6. Το Π.Δ. 117/2012 (ΦΕΚ 202/Α΄/19.10.2012) και ειδικότερα το άρθρο 1 με το οποίο συνίσταται η Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ.

7. Την υπ' αριθμ. Υ 48/9.7.2012 (ΦΕΚ 2105/Β΄) απόφαση του Πρωθυπουργού «Καθορισμός αρμοδιοτήτων του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών Χρήστου Σταϊκούρα».

8. Τη με αριθμ. 4014/ΔΙΟΕ 120 (ΦΕΚ 134 Β΄/9-2-2011) Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης – Οικονομικών – Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας περί «Σύστασης της Ειδικής Γραμματείας Εθνικού Στρατηγικού Πλαισίου Αναφοράς» σύμφωνα με την οποία η «Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης και Παρακολούθησης Ταμείου Συνοχής» μετονομάζεται σε «Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης και Παρακολούθησης Λοιπών Αναπτυξιακών Προγραμμάτων».

9. Τη με αριθμ. 37142/ΔΙΟΕ 883 (ΦΕΚ 2379 Β/27-8-2012) Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών - Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης – Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων περί «Κατάργησης της Ειδικής Γραμματείας Εθνικού Στρατηγικού Πλαισίου Αναφοράς (ΕΣΠΑ) και της Ειδικής Γραμματείας για την Ανταγωνιστικότητα».

10. Τη με αριθμ. πρωτ. 31405/ΔΔ&ΠΚΠ/2317 κοινή υπουργική απόφαση «Σύσταση Ειδικής Υπηρεσίας με τίτλο "Υπηρεσία Διαχείρισης και Παρακολούθησης Ταμείου Συνοχής"» (ΦΕΚ Β΄ 1270/2001), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

11. Το Ν. 3614/2007 «Διαχείριση, Έλεγχος και Εφαρμογή Αναπτυξιακών Παρεμβάσεων για την προγραμματική περίοδο 2007-2013» (ΦΕΚ 267/Α΄/3.12.2007) και ιδίως το άρθρο 29 όπως τροποποιήθηκε και εκάστοτε ισχύει.

12. Το Ν. 4146/2013 «Διαμόρφωση φιλικού αναπτυξιακού περιβάλλοντος σε στρατηγικές και ιδιωτικές επενδύσεις και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α΄ 90/2013) και ιδίως την παρ. 1 του άρθρου 60 με την οποία ορίζεται η ΕΔΕΛ ως Αρχή Ελέγχου του ΕΟΧ 2009-2014

13. Το Π.Δ. 4/2002 (ΦΕΚ 3/τ.Α΄/14-01-2002) «Εκτέλεση ενεργειών Τεχνικής Βοήθειας – Στήριξης και διαχείρισης των αντίστοιχων πόρων».

14. Τη με αριθμ. πρωτ. 60630/ΕΥΣ 5671/16-09-2003 εγκύκλιο εξειδίκευσης της εφαρμογής του Π.Δ. 4/2002 «Εκτέλεση ενεργειών Τεχνικής Βοήθειας – Στήριξης και διαχείρισης των αντίστοιχων πόρων».

15. Τη με αριθμ. πρωτ. 1466/ΕΥΣ 105/17-01-2002 απόφαση του Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας «Περί καθορισμού των στοιχείων που περιλαμβάνονται στο ετήσιο πρόγραμμα ενεργειών τεχνικής βοήθειας».

16. Τη Συμφωνία της 14ης Οκτωβρίου 2003 για τη συμμετοχή της Δημοκρατίας της Τσεχίας, της Δημοκρατίας της Εσθονίας, της Δημοκρατίας της Κύπρου, της Δημοκρατίας της Λετονίας, της Δημοκρατίας της Λιθουανίας, της Δημοκρατίας της Ουγγαρίας, της Δημοκρατίας της Μάλτα, της Δημοκρατίας της Πολωνίας, της Δημοκρατίας της Σλοβενίας και της

Δημοκρατίας της Σλοβακίας στον Ευρωπαϊκό Οικονομικό Χώρο, η οποία είναι εφαρμοστέα από την 1η Μαΐου 2004.

17. Το Πρωτόκολλο 38b της Συμφωνίας Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου, το οποίο συστήνει τον Χρηματοδοτικό Μηχανισμό ΕΟΧ 2009-2014 μέσω του οποίου οι δότριες χώρες θα συνεισφέρουν στη μείωση των οικονομικών και κοινωνικών ανισοτήτων εντός του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου.

18. Την από 09-12-2010 Απόφαση No 5/2010/SC της Διακρατικής Επιτροπής των χωρών ΕΖΕΣ, με την οποία συγκροτείται η Επιτροπή Χρηματοδοτικού Μηχανισμού για τη διαχείριση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΧΜ ΕΟΧ) περιόδου 2009-2014.

19. Το από 7-11-2011 Μνημόνιο Κατανοήσεως (Memorandum of Understanding) για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου περιόδου 2009-2014 μεταξύ της Δημοκρατίας της Ισλανδίας, του Πριγκιπάτου του Λιχτενστάιν, του Βασιλείου της Νορβηγίας και της Ελληνικής Δημοκρατίας.

20. Τον από 18-01-2011 «Κανονισμό για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014» (“Regulation on the implementation of the European Economic Area (EEA) Financial Mechanism 2009-2014”), όπως αυτός υιοθετήθηκε από την Επιτροπή Χρηματοδοτικού Μηχανισμού βάσει του άρθρου 8.8 του Πρωτοκόλλου 38b της Συμφωνίας ΕΟΧ, τροποποιήθηκε και έκτοτε ισχύει.

21. Η από 5 Δεκεμβρίου 2013 επιστολή του Προέδρου της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 προς το Εθνικό Σημείο Επαφής με θέμα: «Exchange of letters regarding amendments to Annex B of the MoU between Iceland, Liechtenstein and Norway and Greece”.

22. Η με αρ. πρωτ.: 56483/DPM&MSS 1275/13-12-2013 επιστολή του Υπουργού Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας προς τον Πρόεδρο της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 με θέμα: «Exchange of letters regarding amendments to Annex B of the MoU between Iceland, Liechtenstein and Norway and Greece”.

23. Τις λοιπές κατευθυντήριες οδηγίες που έχουν θεσπισθεί και υιοθετηθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ περιόδου 2009-2014, όπως εκάστοτε ισχύουν.

24. Την κοινή υπουργική απόφαση περί Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου περιόδου 2009-2014 (ΦΕΚ 1307/Β΄/30.05.2013) (Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου, εφεξής).

25. Το Ν. 2362/1995 «Περί Δημοσίου Λογιστικού, ελέγχου των δαπανών του Κράτους και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 247/Α΄/27.11.95) και ειδικότερα τα άρθρα 22 και 104 αυτού.

26. Το γεγονός ότι από την απόφαση αυτή προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού συνολικού ύψους 41.706.938€, η οποία αποτελεί το 100% του συνολικού επιλέξιμου προϋπολογισμού των προγραμματικών ενοτήτων: «Ολοκληρωμένη Διαχείριση υδατικών πόρων (Integrated Marine and Inland Water Management)», «Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (Renewable Energy)», «Θεσμικό Πλαίσιο στον Τομέα του Ασύλου και της Μετανάστευσης - Πρόγραμμα 2 Ανάπτυξη και βελτίωση των εθνικών συστημάτων διαχείρισης για το άσυλο και τη μετανάστευση (Institutional Framework in the Asylum and Migration Sector - Capacity building of the national asylum and migration management systems)», «Ακαδημαϊκή Έρευνα (Research within priority sectors)», Τεχνική Βοήθεια και Αποθεματικό για διμερείς σχέσεις σε εθνικό επίπεδο (Technical Assistance Fund and Fund for Bilateral Relations at National Level)» για τη χρονική περίοδο 2013 2017. Ειδικότερα, η ως άνω δαπάνη επιμερίζεται και θα βαρύνει το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων ως ακολούθως:

Α΄/Α	Προγραμματικές Ενότητες	Φορέας Χρηματοδότησης	ΣΑΕ	ΔΑΠΑΝΗ (€)
1	Ολοκληρωμένη Διαχείριση υδατικών πόρων	Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής	075/2	11.188.235
2	Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας	Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής	061/2	11.188.235
3	Θεσμικό Πλαίσιο στον Τομέα του Ασύλου και της Μετανάστευσης - Πρόγραμμα 2 Ανάπτυξη και βελτίωση των εθνικών συστημάτων διαχείρισης για το άσυλο και τη μετανάστευση	Υπουργείο Δημόσιας Τάξης και Προστασίας του Πολίτη	050/2	14.734.176
4	Ακαδημαϊκή Έρευνα	Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων - Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας	013/2	3.525.072
5	Τεχνική Βοήθεια και Αποθεματικό για διμερείς σχέσεις σε εθνικό επίπεδο	Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας	019/2	1.071.220
ΣΥΝΟΛΟ				41.706.938

αποφασίζουμε:

Τον καθορισμό συστήματος διαχείρισης και ελέγχου για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΧΜ ΕΟΧ, εφεξής) περιόδου 2009 - 2014 με δικαιούχο κράτος την Ελλάδα ως ακολούθως:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄
ΟΡΙΣΜΟΙ ΚΑΙ ΕΜΠΛΕΚΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΕΙΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Άρθρο 1
Ορισμοί

Για την εφαρμογή της παρούσας απόφασης νοούνται ως:

1. «Ευρωπαϊκή Ζώνη Ελευθέρων Συναλλαγών (ΕΖΕΣ)»: Διακρατικός οργανισμός, ο οποίος ιδρύθηκε το 1960 με βάση τις αρχές του ελεύθερου εμπορίου, ως μέσο για την επίτευξη της ανάπτυξης και της ευημερίας μεταξύ των τεσσάρων πλέον Κρατών – Μελών (Ισλανδία, Λιχτενστάιν, Νορβηγία και Ελβετία) και την προώθηση στενότερης οικονομικής συνεργασίας μεταξύ των δυτικοευρωπαϊκών χωρών.

2. «Κράτη – Μέλη του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ)»: Τα κράτη – μέλη (Κ-Μ) ΕΟΧ είναι τα κράτη – μέλη της Ε.Ε. και τα τρία κράτη – μέλη ΕΖΕΣ (Ισλανδία, Λιχτενστάιν και Νορβηγία). Ειδικότερα, τον Μάιο του 2004, ο Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος (ΕΟΧ) διευρύνθηκε από 18 σε 28 Κ–Μ ενώ τον Αύγουστο του 2007 ο αριθμός των Κ-Μ ΕΟΧ αυξήθηκε σε 30 με την ένταξη της Βουλγαρίας και της Ρουμανίας. Τέλος, το 2013 αυξήθηκε σε 31 με την ένταξη της Κροατίας.

3. «Δότριες χώρες»: Η Ισλανδία, το Λιχτενστάιν και η Νορβηγία (τρία από τα τέσσερα κράτη – μέλη της ΕΖΕΣ) που υπέγραψαν Σύμφωνο Συνεργασίας με την Ε.Ε. δημιουργώντας τον Ευρωπαϊκό Οικονομικό Χώρο (ΕΟΧ) το 1992.

4. «Δικαιούχο κράτος»: Το κράτος το οποίο σύμφωνα με το άρθρο 5 του Πρωτοκόλλου 38b λαμβάνει συμφωνημένο με την Ε.Ε. ποσοστό επιχορήγησης από το σύνολο του προϋπολογισμού του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ για την περίοδο 2009-2014 προκειμένου να ενισχυθεί η οικονομική και κοινωνική συνοχή της διευρυμένης Ευρώπης καθώς και να αναπτυχθούν οι διμερείς σχέσεις μεταξύ των δότριων χωρών και των δικαιούχων κρατών με επιδίωξη την ανάπτυξη της αλληλεγγύης και της ασφάλειας μεταξύ τους. Στην παρούσα εφεξής δικαιούχο κράτος νοείται η Ελληνική Δημοκρατία.

5. «Χρηματοδοτικός Μηχανισμός ΕΟΧ περιόδου 2009-2014»: Βραχείας διάρκειας εργαλείο χρηματοδοτικής ενίσχυσης που δημιουργήθηκε από τα τρία κράτη – μέλη του ΕΖΕΣ και μη μέλη της Ε.Ε. – την Ισλανδία, το Λιχτενστάιν και την Νορβηγία - για την περίοδο 2009-2014 προκειμένου να ενισχυθεί η κοινωνική και οικονομική συνοχή μεταξύ των Κ-Μ του ΕΟΧ.

6. «Επιτροπή του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 - EEA Financial Mechanism Committee 2009-2014» (Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, εφεξής): Με τη με αριθμ. 5/2010/SC/09-12-2010 απόφαση της Διακρατικής Επιτροπής των τριών κρατών – μελών ΕΖΕΣ, ορίστηκε η Επιτροπή Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ περιόδου 2009-2014, η οποία είναι αρμόδια και για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ της περιόδου 2009 – 2014 στα δικαιούχα κράτη του ΕΟΧ.

7. «Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού (Γραφείο ΧΜ, εφεξής) - Financial Mechanism Office»: Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 επικουρείται από το Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού, το οποίο αποτελεί μέρος της διοικητικής οργάνωσης της ΕΖΕΣ στις Βρυξέλλες και είναι αρμόδιο για τη συνεχή παρακολούθηση της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 στα δικαιούχα κράτη καθώς και σημείο επαφής μεταξύ αυτών και της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ.

8. «Εθνικό Σημείο Επαφής (ΕΣΕ) – National Focal Point»: Εθνικός δημόσιος φορέας, που ορίζεται από το δικαιούχο κράτος προκειμένου να έχει τη συνολική ευθύνη για την επίτευξη των στόχων του ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014 και για την υλοποίηση του Μνημονίου Κατανοήσεως στο δικαιούχο κράτος.

9. «Αρχή Ελέγχου – Audit Authority»: Εθνικός δημόσιος φορέας λειτουργικά ανεξάρτητος από το Εθνικό Σημείο Επαφής, την Αρχή Πιστοποίησης και τους Διαχειριστές Προγραμμάτων, ο οποίος ορίζεται από το δικαιούχο κράτος και είναι αρμόδιος για την επαλήθευση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.

10. «Αρχή Πιστοποίησης – Certifying Authority»: Εθνικός δημόσιος φορέας λειτουργικά ανεξάρτητος από την Αρχή Ελέγχου και τους Διαχειριστές Προγραμμάτων, ο οποίος ορίζεται από το δικαιούχο κράτος και είναι αρμόδιος για την πιστοποίηση των πληροφοριών οικονομικού περιεχομένου.

11. «Πρόγραμμα - Programme»: Η δομή που καθορίζει την αναπτυξιακή στρατηγική του δικαιούχου κράτους και αποτελείται από ένα συνεκτικό σύνολο μέτρων, τα οποία θα επιτευχθούν μέσω των πράξεων που συγχρηματοδοτούνται από το ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014, και στοχεύουν στην επίτευξη των συμφωνηθέντων στόχων και αποτελεσμάτων.

12. «Πρόγραμμα “από κοινού” με τις Δότριες Χώρες – Donor Partnership Programme»: Το πρόγραμμα που ορίζεται στο Μνημόνιο Κατανοήσεως να υλοποιηθεί από κοινού με Φορέα Υλοποίησης του δικαιούχου κράτους και με Εταίρο Προγράμματος των Δότριων Χωρών προκειμένου να αναπτυχθεί η δικτύωση, η μεταφορά τεχνογνωσίας και εμπειρίας καθώς και η ανταλλαγή καλών πρακτικών μεταξύ τους.

13. «Προγραμματική Συμφωνία – Programme Agreement»: Η συμφωνία ανάμεσα στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και στο Εθνικό Σημείο Επαφής, η οποία προσδιορίζει και οριοθετεί την υλοποίηση ενός συγκεκριμένου προγράμματος.

14. «Σύμφωνο υλοποίησης προγράμματος»: Το έγγραφο που καθορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις της υλοποίησης του προγράμματος καθώς επίσης και τους ρόλους και τις υποχρεώσεις των εμπλεκομένων μερών.

15. «Παρακολούθηση - Monitoring»: Η παρακολούθηση της υλοποίησης του προγράμματος προκειμένου να πιστοποιηθεί ότι ικανοποιούνται οι συμφωνημένες διαδικασίες, να επιβεβαιωθεί η πρόοδος και να διαπιστωθούν έγκαιρα τυχόν προβλήματα ώστε να υπάρχει δυνατότητα για ανάληψη διορθωτικών ενεργειών και πρωτοβουλιών.

16. «Αξιολόγηση - Evaluation»: Η συστηματική, αντικειμενική και ανεξάρτητη εξέταση του σχεδιασμού, της υλοποίησης και των αποτελεσμάτων των προγραμμάτων και των πράξεων με στόχο τον καθορισμό της συσχέτισης, της αποτελεσματικότητας, της αποδοτικότητας, της οικονομίας, των επιπτώσεων και της αειφορίας της χρηματοδοτικής ενίσχυσης.

17. «Καθαρή χρηματοδοτική ενίσχυση – Net allocation»: Η συνολική χρηματοδοτική ενίσχυση προς το δικαιούχο

κράτος μη συμπεριλαμβανομένου του κόστους διαχείρισης των δότριων χωρών.

18. «Προγραμματική ενότητα - Programme Area»: Το θεματικό πεδίο εντός ενός τομέα προτεραιότητας με συγκεκριμένο συνολικό στόχο και μετρήσιμα αποτελέσματα.

19. «Επιχορήγηση προγράμματος - Programme grant»: Η χρηματοδοτική ενίσχυση προγράμματος από τις δότριες χώρες.

20. «Διαχειριστής Προγράμματος - Programme operator»: Υπηρεσία του δημοσίου, Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου (ΝΠΔΔ) ή Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου (ΝΠΙΔ), που έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της ελληνικής επικράτειας ή του ΕΟΧ προς όφελος του δημοσίου συμφέροντος ή Μη Κυβερνητική Οργάνωση (ΜΚΟ), η οποία, επίσης, έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της ελληνικής επικράτειας ή του ΕΟΧ, και έχει την ευθύνη για την προετοιμασία και την υλοποίηση ενός προγράμματος.

21. «Ημεδαπός Εταίρος Προγράμματος - Programme Partner»: Υπηρεσία του δημοσίου, Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, που έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της Ελληνικής Επικράτειας ή του ΕΟΧ προς όφελος του δημοσίου συμφέροντος, ή ΜΚΟ, η οποία, επίσης, έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της ελληνικής επικράτειας ή του ΕΟΧ, και συμμετέχει ενεργά και συνεισφέρει αποτελεσματικά στην υλοποίηση του προγράμματος.

22. «Εταίρος Προγράμματος των Δότριων Χωρών - Donor Programme Partner»: Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου, που έχει συσταθεί και λειτουργεί στις δότριες χώρες ή ένας διακυβερνητικός οργανισμός, ο οποίος έχει ορισθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ προκειμένου να προσφέρει τεχνογνωσία αναφορικά με την προετοιμασία και/ή την υλοποίηση ενός προγράμματος.

23. «Μη Κυβερνητική Οργάνωση (ΜΚΟ, εφεξής) - Non Governmental Organization»: Εθελοντική οργάνωση μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί ως νομικό πρόσωπο εντός της ελληνικής επικράτειας ή του ΕΟΧ, ανεξάρτητη από την κεντρική, την περιφερειακή και την τοπική διοίκηση καθώς και από τις πολιτικές οργανώσεις και κάθε τύπου εμπορικούς οργανισμούς, που δεν λαμβάνει τακτική επιχορήγηση για τη λειτουργία της ή δάνεια με εγγύηση του δημοσίου. Οι πολιτικές και θρησκευτικές οργανώσεις δε νοούνται ως ΜΚΟ.

24. «Πράξη»: Μία οικονομικά αδιαίρετη σειρά εργασιών που εκπληρώνουν μια διακριτή τεχνική λειτουργία και με σαφώς προσδιορισμένους στόχους που σχετίζονται με το πρόγραμμα εντός του οποίου υλοποιείται. Μία πράξη δύναται να περιλαμβάνει ένα ή περισσότερα υποέργα. Οι πράξεις επιλέγονται μετά από καθορισμένη διαδικασία από το Διαχειριστή Προγράμματος εκτός εάν αποτελούν προκαθορισμένες πράξεις (pre-defined projects).

25. «Πράξη σε συνεργασία με τις Δότριες Χώρες - Donor Partnership Project»: Η πράξη η οποία υλοποιείται σε στενή συνεργασία του Φορέα Υλοποίησης και ενός τουλάχιστον εταίρου, ο οποίος έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της επικράτειας μίας εκ των δότριων χωρών.

26. «Φορέας Υλοποίησης - Project Promoter»: Δημόσια υπηρεσία, Νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, που έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της Ελληνικής Επικράτειας προς όφελος του δημοσίου συμφέροντος, ή ΜΚΟ, και έχει την ευθύνη οργάνωσης, προετοιμασίας και υλοποίησης του συνόλου μίας πράξης, η οποία έχει εγκριθεί για συγχρηματοδότηση από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-14.

27. «Ημεδαπός Εταίρος του Φορέα Υλοποίησης - Project Partner»: Δημόσια υπηρεσία, Νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, το οποίο έχει συσταθεί και λειτουργεί εντός της Ελληνικής Επικράτειας προς όφελος του δημοσίου συμφέροντος, ή ΜΚΟ, που συμμετέχει ενεργά και συνεισφέρει αποτελεσματικά στην υλοποίηση μιας πράξης. Ο εταίρος έχει κοινό σκοπό με τον Φορέα Υλοποίησης την υλοποίηση της πράξης προκειμένου να επιτευχθούν οι στόχοι της οικονομικής και κοινωνικής συνοχής του ΧΜ ΕΟΧ.

28. «Αλλοδαπός Εταίρος του Φορέα Υλοποίησης»: Νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, το οποίο έχει συσταθεί και λειτουργεί προς όφελος του δημοσίου συμφέροντος εντός της επικράτειας των Δότριων Χωρών ή των Κ-Μ του ΕΟΧ, ή διακρατικός οργανισμός, ή τέλος, σε κράτος εκτός της επικράτειας του ΕΟΧ, το οποίο, όμως, συνορεύει με αντίστοιχο δικαιούχο κράτος, που συμμετέχει ενεργά και συνεισφέρει αποτελεσματικά στην υλοποίηση μιας πράξης. Ο εταίρος έχει κοινό σκοπό με το Φορέα Υλοποίησης την υλοποίηση της πράξης προκειμένου να επιτευχθούν οι στόχοι της οικονομικής και κοινωνικής συνοχής του ΧΜ ΕΟΧ.

29. «Σύμφωνο πράξης - Project Contract»: Το σύμφωνο πράξης συνίσταται από δύο διακριτά έγγραφα στα οποία αποτυπώνονται οι όροι υλοποίησης μίας πράξης: Τα δύο έγγραφα είναι η απόφαση ένταξης της πράξης από το Διαχειριστή Προγράμματος και το σύμφωνο αποδοχής όρων για τη συγχρηματοδότηση της πράξης από το Φορέα Υλοποίησης.

30. «Συγχρηματοδότηση πράξης - Project Grant»: Η χρηματοδοτική ενίσχυση με μέριμνα του Διαχειριστή Προγράμματος προς το Φορέα Υλοποίησης για την υλοποίηση συγκεκριμένης πράξης που έχει εγκριθεί μετά από τις προβλεπόμενες στον Κανονισμό διαδικασίες επιλογής.

31. «Επιτροπή Παρακολούθησης - Monitoring Committee»: Η Επιτροπή, η οποία συστήνεται και συγκροτείται με Απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και έχει σκοπό την εξέταση της προόδου της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 αναφορικά με την επίτευξη των επιδιωκόμενων στόχων και αποτελεσμάτων.

32. «Επιτροπή Συνεργασίας - Cooperation Committee». Ο Διαχειριστής ενός από κοινού προγράμματος με τις Δότριες Χώρες (Donor Program Partner), συνιστά μια Επιτροπή Συνεργασίας (Cooperation Committee) η οποία προεδρεύεται από τον Διαχειριστή Προγράμματος και περιλαμβάνει αντιπροσώπους των εταίρων του προγράμματος από τις Δότριες Χώρες.

33. «Επιτροπή Επιλογής - Selection Committee». Συνιστάται με ευθύνη του Διαχειριστή Προγράμματος και σκοπό έχει να επιλέξει πράξεις για ένταξη στο πρόγραμμα, μετά από ανοιχτή πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος.

34. «Κοινωνικοί Εταίροι - Social Partners»: Οι εκπρόσωποι των εργαζομένων και των συνδικάτων εργαζομένων.

35. «Κανονισμός - Regulation»: Ο κανονισμός που έχει τεθεί σε εφαρμογή από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για την

υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 (Regulation on the implementation of the European Economic Area Financial Mechanism 2009-2014).

36. «Προκαθορισμένες πράξεις – Pre-defined project»: Οι πράξεις που εντάσσονται στα Προγράμματα στα πλαίσια του Μνημονίου Κατανόησης ή αυτές που αναφέρονται ρητά στα πλαίσια της έγκρισης της πρότασης του προγράμματος.

37. «Διαχειριστής μικρού σχεδίου Επιχορήγησης»: Ο φορέας στον οποίο αναθέτει ο Διαχειριστής Προγράμματος τη διαχείριση μικρών σχεδίων επιχορήγησης στο πλαίσιο ενός προγράμματος

38. «Διαχειριστής Επιχορήγησης - Fund Operator»: Δημόσιος ή ιδιωτικός φορέας, με εμπορικό ή όχι σκοπό, ή μη κυβερνητική οργάνωση που αναλαμβάνει τη διαχείριση και την υλοποίηση των μικρών σχεδίων επιχορήγησης στα πλαίσια ενός Προγράμματος.

39. «Έκθεση Στρατηγικής - Strategic Report»: Ετήσια έκθεση η οποία υποβάλλεται από το Εθνικό Σημείο Επαφής προς την Επιτροπή ΕΟΧ και περιέχει απολογισμό και προβλέψεις υλοποίησης των προγραμμάτων σε μακροπρόθεσμη προοπτική.

40. «Τομέας Προτεραιότητας - Priority Sector»: Οι γενικοί στόχοι του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού αναλύονται σε τομείς προτεραιότητας με βάση τους οποίους σχεδιάζονται οι παρεμβάσεις και οι δράσεις σε επίπεδο Προγραμμάτων.

41. «Συμφωνία Συνεργασίας»: Η συμφωνία μεταξύ των εταίρων και του Φορέα υλοποίησης μίας πράξης η οποία συνάπτεται για την υλοποίηση της πράξης.

Άρθρο 2
Βασικές Αρχές Υλοποίησης

1. Η υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 διέπεται σε όλα τα στάδια από τις αρχές της διαφάνειας, της αποδοτικότητας, και αποτελεσματικότητας καθώς επίσης και από τις αρχές της χρηστής διοίκησης και δημοσιονομικής διαχείρισης, της βιώσιμης ανάπτυξης, της ισότητας των δύο φύλων και των ίσων ευκαιριών. Τόσο οι Δότριες Χώρες όσο και το Δικαιούχο Κράτος επιδεικνύουν μηδενική ανοχή στη διαφθορά.

2. Το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014, είναι κοινό για όλα τα Προγράμματα που αναφέρονται στο Μνημόνιο Κατανοήσεως (MoU) και έχει εφαρμογή για όλες τις σχετικές λειτουργίες των εμπλεκόμενων στην υλοποίηση. Ειδικότερα:

- Το Εθνικό Σημείο Επαφής, η Αρχή Ελέγχου και η Αρχή Πιστοποίησης είναι κοινές για όλα τα Προγράμματα.
- Οι αρμοδιότητες των Διαχειριστών Προγραμμάτων και οι εφαρμοζόμενοι κανόνες διαχείρισης είναι κοινοί για όλα τα προγράμματα.
- Οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες για την επιλογή και έγκριση των πράξεων και την διαχείριση των δημοσίων συμβάσεων είναι ενιαίες.
- Οι διαδικασίες για την εξασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών είναι κοινές.
- Οι διαδικασίες επαλήθευσης της παράδοσης των συγχρηματοδοτούμενων παραδοτέων και της επιλεξιμότητας των δαπανών είναι κοινές με την απαίτηση για την τήρηση επαρκούς διαδρομής ελέγχου.
- Οι διαδικασίες αναφορών και παρακολούθησης παρατυπιών και ανακτήσεων είναι κοινές.
- Οι διαδικασίες υποστηρίζονται από κοινή εφαρμογή Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος.

Άρθρο 3
Μνημόνιο Κατανοήσεως (MoU)

1. Προκειμένου να διασφαλισθεί η αποδοτική και στοχοθετημένη υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, οι δότριες χώρες καταλήγουν μετά από διαπραγματεύσεις στην υπογραφή ενός Μνημονίου Κατανοήσεως (Memorandum of Understanding – MoU, εφεξής) με κάθε δικαιούχο κράτος ξεχωριστά.

2. Το Μνημόνιο αποτελεί το πλαίσιο για τη συνεργασία μεταξύ των δοτριών χωρών και του δικαιούχου κράτους και αναφέρει μεταξύ άλλων τα ακόλουθα:

- το θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος και τους συνολικούς στόχους της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 για τη συνεισφορά του στη μείωση των οικονομικών και κοινωνικών ανισοτήτων μεταξύ του ΕΟΧ,
- το ύψος της συνολικής χρηματοδοτικής ενίσχυσης στο δικαιούχο κράτος του ΧΜ ΕΟΧ για την περίοδο 2009-2014,
- τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των δοτριών χωρών αλλά και του δικαιούχου κράτους για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, το γεγονός ότι οργανώνονται/συγκαλούνται ετήσιες συναντήσεις μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 και του ΕΣΕ προκειμένου να εξετασθεί η πρόοδος της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 και να ληφθούν τα αναγκαία μέτρα εάν αυτό απαιτείται,
- τη διαχείριση και την πρόσβαση στην πληροφορία και στην ενημέρωση,
- τον ορισμό των εθνικών αρχών που εμπλέκονται στην υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος και τον προσδιορισμό των λειτουργιών τους σύμφωνα με τις ισχύουσες εθνικές δομές διαχείρισης και ελέγχου (παράρτημα Α του MoU),
- το πλαίσιο υλοποίησης (παράρτημα Β του MoU), το οποίο περιλαμβάνει τις ακόλουθες ουσιαστικές και οικονομικές προϋποθέσεις :

(i) κατάλογο με τις συμφωνημένες προγραμματικές ενότητες καθώς και το ύψος της χρηματοδοτικής ενίσχυσης από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 για κάθε προγραμματική ενότητα ξεχωριστά,

(ii) προσδιορισμό των προγραμμάτων, των κύριων στόχων τους και των αναμενόμενων αποτελεσμάτων τους, ανάλογα με την περίπτωση, καθώς και οποιουδήποτε ειδικότερου θέματος σχετικά με τις ομάδες-στόχους, τις γεωγραφικές περιοχές ή άλλα ζητήματα,

(iii) ορισμό των Διαχειριστών Προγράμματος, ανάλογα με την προγραμματική ενότητα,

(iv) πρωτοβουλίες για την ενδυνάμωση των διμερών σχέσεων μεταξύ των δοτριών χωρών και του δικαιούχου κράτους, συμπεριλαμβανομένου του προσδιορισμού των προγραμματικών ενοτήτων εντός των οποίων θα προετοιμασθούν «προγράμματα από κοινού με τις δότριες χώρες». Ειδικότερα, ορίζονται ο Εταίρος Προγράμματος των δοτριών Χωρών (Donor Programme Partner), η κατανομή της συγχρηματοδότησης σε τέτοιου τύπου προγράμματα, καθώς και τα προγράμματα των οποίων

κάποια από τα μέρη τους αφορούν αποκλειστικά σε έργα που υλοποιούνται σε συνεργασία με τις δότριες χώρες,

(v) προσδιορισμό, σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, των «προκαθορισμένων πράξεων» (pre-defined projects), που περιλαμβάνονται στα σχετικά προγράμματα,

(vi) προσδιορισμό μικρών σχεδίων επιχορήγησης, ανάλογα με την περίπτωση.

3. Το παράρτημα Α του MoU δύναται να αναθεωρηθεί στο πλαίσιο των ετήσιων συναντήσεων ενώ οι τυχόν τροποποιήσεις του που θα συμφωνηθούν δεν απαιτούν τροποποίηση του Μνημονίου. Οι ως άνω τροποποιήσεις θα επικυρώνονται μέσω ανταλλαγής επιστολών μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και του Νομίμου Εκπροσώπου του Εθνικού Σημείου Επαφής.

4. Το παράρτημα Β του MoU δύναται να τροποποιηθεί μέσω ανταλλαγής επιστολών μεταξύ της Επιτροπής του ΧΜ ΕΟΧ και του Νομίμου Εκπροσώπου του Εθνικού Σημείου Επαφής.

Άρθρο 4
Έκθεση Στρατηγικής

1. Το Εθνικό Σημείο Επαφής υποβάλει στην Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ ετήσια έκθεση για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, εφεξής καλούμενη «έκθεση στρατηγικής», σύμφωνα με το πρότυπο υπόδειγμα του Κανονισμού. Οι περίοδοι αναφοράς των εκθέσεων ταυτίζονται με το ημερολογιακό έτος.

2. Η έκθεση στρατηγικής περιλαμβάνει:

(α) αξιολόγηση της συνεισφοράς του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στη μείωση των κοινωνικών και οικονομικών ανισοτήτων στο δικαιούχο κράτος,

(β) αξιολόγηση της συνεισφοράς του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στην ενδυνάμωση των διμερών σχέσεων με τις δότριες χώρες,

(γ) αξιολόγηση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας των εθνικών δομών διαχείρισης και ελέγχου που έχουν θεσμοθετηθεί στο δικαιούχο κράτος,

(δ) πληροφόρηση και ενημέρωση για την προετοιμασία, την υλοποίηση και την πρόοδο των προγραμμάτων στις ορισθείσες προγραμματικές ενότητες, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών στοιχείων,

(ε) τα αποτελέσματα των ελέγχων, των επιτόπιων και διοικητικών επαληθεύσεων καθώς και των αξιολογήσεων που έχουν πραγματοποιηθεί από τους αρμόδιους Φορείς τόσο του δικαιούχου κράτους όσο και των δοτριών χωρών. Επίσης, η έκθεση στρατηγικής περιλαμβάνει τον προγραμματισμό για ελέγχους, επιτόπιες και διοικητικές επαληθεύσεις και αξιολογήσεις για την επόμενη περίοδο,

(στ) τα αποτελέσματα αναφορικά με την παρακολούθηση και τον προγραμματισμό της παρακολούθησης της υλοποίησης για την επόμενη περίοδο αναφοράς,

(ζ) περίληψη της πραγματοποιηθείσας υλοποίησης και αξιολόγηση της προόδου σε σχέση με τα αναμενόμενα αποτελέσματα για κάθε πρόγραμμα,

(η) αξιολόγηση της υλοποίησης της επικοινωνιακής στρατηγικής, σύμφωνα με την Οδηγία της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ περί Δημοσιότητας και Πληροφόρησης (Information and Publicity requirements)

(θ) περίληψη των παρατυπιών που ανιχνεύονται και των μέτρων που λαμβάνονται καθώς επίσης και περίληψη των καταγγελιών που παραλαμβάνονται σύμφωνα με το μηχανισμό καταγγελιών και

(ι) περίληψη της διενεργηθείσας αξιολόγησης κινδύνων καθώς και των συναφών μέτρων που ελήφθησαν ή θα ληφθούν για την αντιμετώπιση των κινδύνων.

3. Η έκθεση στρατηγικής αποτελεί τη βάση των συνομιλιών στην ετήσια συνάντηση και υπόκειται στην έγκριση της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ. Η άποψη της Επιτροπής Παρακολούθησης για τη έκθεση στρατηγικής παρουσιάζεται στην ετήσια συνάντηση από τον εκπρόσωπό της.

4. Η έκθεση στρατηγικής συντάσσεται στην αγγλική και υποβάλλεται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ το αργότερο έως την 31η Μαρτίου κάθε έτους.

5. Η τελική έκθεση στρατηγικής υποβάλλεται εντός έξι μηνών από την έγκριση της τελευταίας Τελικής Έκθεσης Προγράμματος από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και όχι αργότερα από την 31η Οκτωβρίου 2017, εκτός αν έχει χορηγηθεί παράταση στο πλαίσιο των προβλέψεων του Κανονισμού.

6. Η τελική έκθεση στρατηγικής περιλαμβάνει ως παράρτημα και έκθεση αξιολόγησης των παρεμβάσεων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, τόσο στο επίπεδο προγράμματος όσο και στο επίπεδο των πράξεων επί τη βάσει καταλλήλως διαμορφωμένων δεικτών αξιολόγησης που συσχετίζονται με τους στόχους, τα μετρήσιμα αποτελέσματα και τα παραδοτέα του προγράμματος. Για το σκοπό αυτό καταρτίζεται σύστημα δεικτών βάσης μέσω των οποίων μετρούνται και αξιολογούνται οι στόχοι, η ποιότητα του σχεδιασμού, τα αποτελέσματα και η υλοποίηση των πράξεων. Ιδιαίτερη μέριμνα δίδεται στην αποτίμηση της αποτελεσματικότητας της διαχείρισης των προγραμμάτων του ΧΜ ΕΟΧ καθώς και στην διατύπωση αξιολογικών συμπερασμάτων και προτάσεων για την βελτίωση της αειφορίας των επιπτώσεων της χρηματοδοτικής ενίσχυσης.

Άρθρο 5
Ετήσιες συναντήσεις

1. Ετήσια συνάντηση πραγματοποιείται μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και του Εθνικού Σημείου Επαφής. Το Εθνικό Σημείο Επαφής είναι αρμόδιο για την οργάνωση της συνεδρίασης και, όπου απαιτείται, των επιτόπιων επισκέψεων.

2. Στο πλαίσιο της ετήσιας συνάντησης, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και το Εθνικό Σημείο Επαφής εξετάζουν την πρόοδο της υλοποίησης που επιτυγχάνεται κατά τη διάρκεια της προηγούμενης περιόδου αναφοράς και συμφωνούν στη λήψη οποιουδήποτε μέτρου κριθεί απαραίτητο.

3. Ο χρόνος της ετήσιας συνάντησης καθορίζεται από τα εμπλεκόμενα μέρη στο Μνημόνιο Κατανόησης. Εάν η ημερομηνία διεξαγωγής της ετήσιας συνάντησης είναι μεταγενέστερη της 31ης Αυγούστου, τότε το δικαιούχο κράτος υποβάλει μια επικαιροποιημένη σύνοψη της έκθεσης στρατηγικής δύο εβδομάδες πριν από την ετήσια συνάντηση.

4. Οι εκπρόσωποι της Αρχής Ελέγχου, της Αρχής Πιστοποίησης, της Επιτροπής Παρακολούθησης, των Διαχειριστών προγραμμάτων και των εκπροσώπων των Πρεσβειών των δοτριών χωρών στο δικαιούχο κράτος καλούνται να συμμετέχουν στη συνάντηση. Οι εταίροι κάθε προγράμματος μπορούν να προσκληθούν ως παρατηρητές.

5. Το Εθνικό Σημείο Επαφής είναι αρμόδιο για την προετοιμασία του σχεδίου ημερήσιας διάταξης, η οποία αποτυπώνει τα κύρια θέματα που καθορίζονται στη έκθεση στρατηγικής. Το σχέδιο της ημερήσιας διάταξης καθώς και η έκθεση στρατηγικής συμφωνούνται μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και του Εθνικού Σημείου Επαφής τουλάχιστον μια εβδομάδα πριν από τη συνάντηση.

6. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται στην ετήσια συνάντηση καθώς και η πορεία υλοποίησης των Προγραμμάτων καταγράφονται στα πρακτικά, τα οποία εγκρίνονται από τα δύο μέρη. Το Εθνικό Σημείο Επαφής είναι αρμόδιο για τη σύνταξη των πρακτικών της συνεδρίασης, καθώς και τη συνοπτική παρουσίαση των κύριων σημείων και των ενεργειών που αποφασίζονται στη συνάντηση.

7. Η έκθεση στρατηγικής καθώς και τα πρακτικά που εγκρίνονται μεταξύ της Επιτροπής του ΧΜ ΕΟΧ και του Εθνικού Σημείου Επαφής δημοσιεύονται στον ιστότοπο του Εθνικού Σημείου Επαφής εντός ενός μηνός από την ετήσια συνάντηση. Το προσάρτημα της έκθεσης, που περιέχει τον προγραμματισμό των ελέγχων δε δημοσιεύεται.

Άρθρο 6
Διμερείς σχέσεις

1. Προκειμένου να επιτευχθεί ο στόχος της ενδυνάμωσης των διμερών σχέσεων μεταξύ των δοτριών χωρών και του δικαιούχου κράτους για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 θα πρέπει να ενθαρρύνονται και να διευκολύνονται οι συνεργασίες, όπου είναι εφικτό.

2. Οι συνεργασίες λαμβάνουν είτε τη μορφή: «Πρόγραμμα “από κοινού” με τις Δότριες Χώρες» είτε τη μορφή: «Πράξη σε συνεργασία με τις δότριες χώρες». Επιπρόσθετα, στην κατανομή της συγχρηματοδότησης όλων των προγραμμάτων πρέπει να προβλεφθεί μια κατηγορία δαπάνης, η οποία να περιλαμβάνει κόστη που να αφορούν στη δικτύωση, στη μεταφορά τεχνογνωσίας και στην δημιουργία και ανάπτυξη συνεργασιών καθώς και στην προετοιμασία των αιτήσεων για τα «πράξεις σε συνεργασία με τις δότριες χώρες».

3. Τα «Προγράμματα “από κοινού” με τις Δότριες Χώρες» ορίζονται από τις δότριες χώρες και από το δικαιούχο κράτος στο MoU. Επίσης, στο MoU ορίζονται από τις δότριες χώρες ένας ή περισσότεροι «Εταίροι Προγράμματος των Δοτριών Χωρών» για εκείνη την προγραμματική ενότητα για την οποία κρίνεται απαραίτητο εκτός εάν η ως άνω ενέργεια συμφωνηθεί μετά από ανταλλαγή αλληλογραφίας μεταξύ του ΕΣΕ και της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ.

4. Ο «Εταίρος Προγράμματος των Δοτριών Χωρών» καλείται να υποστηρίξει συμβουλευτικά την προετοιμασία καθώς και την υλοποίηση του Προγράμματος “από κοινού” με τις δότριες χώρες.

5. Οι διαδικασίες που ακολουθούνται για τα «Προγράμματα “από κοινού” με τις δότριες χώρες», όπως σύσταση και συγκρότηση Επιτροπής Συνεργασίας, διαδικασία επιλογής, ανοικτές προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος, Επιτροπή Επιλογής, προκαταβολές, τεκμηρίωση δαπανών, ενδιάμεσες αιτήσεις πληρωμών κ.λπ. αναφέρονται στα άρθρα 3.3, 6.1, 6.3, 6.4, 6.5, 7.13, 8.2 και 8.3 του Κανονισμού.

6. Το δικαιούχο κράτος πρέπει να προβλέψει 0,5% της συνολικής κατανομής της συγχρηματοδότησης από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 προκειμένου να συστήσει «Ταμείο Διμερών Σχέσεων σε εθνικό επίπεδο - Funds for bilateral relations at national level» για την ενίσχυση των διμερών σχέσεων των δοτριών χωρών και των δικαιούχων κρατών. Το ΕΣΕ είναι αρμόδιο για τη διαχείριση του ως άνω Ταμείου καθώς και έχει την υποχρέωση να δίνει σχετική αναφορά στην έκθεση στρατηγικής. Σημειώνεται ότι η ημερομηνία έναρξης επιλεξιμότητας δαπανών που αφορούν στο Ταμείο είναι η ημερομηνία της τελευταίας υπογραφής του MoU από τα συμβαλλόμενα μέρη. Τα αιτήματα πληρωμών για δαπάνες που αφορούν στο Ταμείο υποβάλλονται από το ΕΣΕ σε συνδυασμό με τα αιτήματα πληρωμών της Συγχρηματοδοτούμενης Τεχνικής Βοήθειας.

7. Ο κάθε Διαχειριστής Προγράμματος πρέπει να προβλέψει όχι λιγότερο από 1,5% της συνολικής κατανομής της συγχρηματοδότησης από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 του προγράμματος προκειμένου να συστηθεί «Ταμείο Διμερών Σχέσεων σε επίπεδο προγράμματος - Funds for bilateral relations at programme level» για να διευκολυνθεί και να ενθαρρυνθεί:

i. η διερεύνηση για την εύρεση εταίρων από τις δότριες χώρες για την υλοποίηση πράξεων,

ii. η ανάπτυξη τέτοιων συνεργασιών

iii. η δικτύωση, ανταλλαγή και μεταφορά τεχνογνωσίας, τεχνολογίας, εμπειρίας και καλών πρακτικών μεταξύ των Φορέων Υλοποίησης και των φορέων από τις δότριες χώρες καθώς και

iv. η προετοιμασία των αιτήσεων για συγχρηματοδότηση των πράξεων.

8. Η εφαρμογή των διατάξεων σχετικά με ζητήματα κρατικών ενισχύσεων καθώς και αναθέσεων δημοσίων συμβάσεων θα λάβει χώρα κατά τη διαχείριση του «Ταμείου Διμερών Σχέσεων σε επίπεδο προγράμματος». Τα κριτήρια επιλογής καθώς και τα κριτήρια για τη συγχρηματοδότηση ενεργειών από το ως άνω Ταμείο, το ποσοστό συγχρηματοδότησης και το μέγιστο ποσό συγχρηματοδότησης θα προταθούν στην αίτηση του προγράμματος και θα καθορισθούν στην Προγραμματική Συμφωνία.

Άρθρο 7
Ρόλοι και αρμοδιότητες των φορέων του δικαιούχου κράτους

Το δικαιούχο κράτος είναι αρμόδιο για τη διαχείριση και τον έλεγχο της υλοποίησης του συνόλου των προγραμμάτων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 προκειμένου να διασφαλισθεί η αρχή της οικονομικότητας, της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας. Για το σκοπό αυτό, το δικαιούχο κράτος έχει ορίσει στο MoU τις ακόλουθες εθνικές αρχές. Αναλυτικά παρατίθενται κατωτέρω οι ρόλοι και οι αρμοδιότητες που αυτές αναλαμβάνουν:

1. «Εθνικό Σημείο Επαφής (National Focal Point)»: Ως Εθνικό Σημείο Επαφής (ΕΣΕ) ορίζεται η Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης και Παρακολούθησης Λοιπών Αναπτυξιακών Προγραμμάτων (ΕΥΔ και ΠΛΑΠ), η οποία υπάγεται στη Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων. Το Εθνικό Σημείο Επαφής έχει τη συνολική ευθύνη για την επίτευξη των στόχων και τη συνολική υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ περιόδου 2009-2014 στην ελληνική επικράτεια, όπως περιγράφεται στο υπογεγραμμένο Μνημόνιο Κατανοήσεως (MoU) μεταξύ

των δοτριών χωρών και του ελληνικού δημοσίου και λειτουργεί ως σημείο επαφής στην Ελλάδα. Ειδικότερα, το ΕΣΕ:

● Είναι αρμόδιο και υπεύθυνο για την υλοποίηση του Μνημονίου Κατανόησης.

● Εκπροσωπεί το δικαιούχο κράτος στις σχέσεις του με την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 και το Γραφείο ΧΜ.

● Συστήνει και συγκροτεί την Επιτροπή Παρακολούθησης για τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

● Υποστηρίζει και συντονίζει τις εργασίες της Επιτροπής Παρακολούθησης.

● Ενημερώνει την Επιτροπή Παρακολούθησης για τυχόν τροποποιήσεις των προγραμμάτων.

● Συγκεντρώνει από τους Διαχειριστές Προγραμμάτων και παρέχει στην Επιτροπή Παρακολούθησης, τα απαιτούμενα στοιχεία και έγγραφα για την παρακολούθηση της επίτευξης των προκαθορισμένων στόχων από την υλοποίηση των προγραμμάτων.

● Παρέχει την πληροφόρηση και δημοσιότητα για την ύπαρξη του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος, τους στόχους της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ (συμπεριλαμβανομένης της συνεργασίας με νομικά πρόσωπα των δότριων χωρών) καθώς και της συνεισφοράς του στο δικαιούχο κράτος με σκοπό να διασφαλίσει τη διαφανή αρωγή του Μηχανισμού. Η ως άνω πληροφόρηση και δημοσιότητα παρέχεται σύμφωνα με το Παράρτημα 4 του Κανονισμού της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ "Information and Publicity Requirements" και ειδικότερα μέσω των ακόλουθων μέτρων:

➢ επικοινωνιακή στρατηγική για τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014,

➢ τουλάχιστον τρεις σημαντικές ενημερωτικές ενέργειες για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος (όπως μία ενημερωτική ημερίδα ή ένα σεμινάριο με τους δυνητικούς εμπλεκόμενους φορείς, μια συνέντευξη τύπου, στο πλαίσιο μίας δράσης προώθησης της έναρξης υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ και μίας δράσης κλεισίματος της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014) και

➢ ιστότοπο αφιερωμένο αποκλειστικά και μόνο στο ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, ο οποίος θα παρέχει πληροφόρηση στην ελληνική και στην αγγλική σχετικά με τα προγράμματα, τις διμερείς σχέσεις με τις δότριες χώρες αναφορικά με την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, τις ανοικτές προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή προτάσεων, τα στοιχεία επικοινωνίας και σχετικά υποστηρικτικά έγγραφα.

● Εξασφαλίζει ότι οι Διαχειριστές Προγραμμάτων ικανοποιούν τις υποχρεώσεις τους σχετικά με την πληροφόρηση και δημοσιότητα σύμφωνα με τον Κανονισμό της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ "Information and Publicity Requirements" καθώς και με τον γενικό Κανονισμό ΧΜ ΕΟΧ.

● Εξασφαλίζει ότι τα προγράμματα υλοποιούνται σύμφωνα με τον Κανονισμό και παρακολουθεί την πρόοδο και την ποιότητα της υλοποίησής τους. Για το σκοπό αυτό, το ΕΣΕ λαμβάνει τα μέτρα εκείνα που κρίνει απαραίτητα και συμβατά με τον Κανονισμό συμπεριλαμβάνοντας και εκείνα που αφορούν στην πιστοποίηση της ποιότητας και της πληρότητας του περιεχομένου των εγγράφων που αποστέλλονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και για το λόγο αυτό δύναται να απαιτήσει τροποποιήσεις σε τέτοιου τύπου έγγραφα.

● Παρακολουθεί και μέσω επιτόπιων επισκέψεων αν κριθεί απαραίτητο, σε τακτική βάση την πρόοδο των προγραμμάτων αναφορικά με τα αποτελέσματα και τους στόχους του κάθε προγράμματος σύμφωνα με τους συμφωνηθέντες δείκτες και τις ειδικότερες οικονομικές απαιτήσεις κάθε προγράμματος. Τα αποτελέσματα της παρακολούθησης καταγράφονται στην έκθεση στρατηγικής.

● Προετοιμάζει και υποβάλλει, χωρίς καθυστέρηση, στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ την αναφορά περί τυχόν παρατυπιών που επηρεάζουν ή θέτουν σε κίνδυνο την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπιση αυτών.

● Υποβάλλει προς έγκριση στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, αναλυτική περιγραφή του κοινού Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου, η οποία καλύπτει την οργάνωση και τις διαδικασίες ειδικότερα: α) του Εθνικού Σημείου Επαφής, της Αρχής Πιστοποίησης και οποιουδήποτε άλλου εθνικού φορέα εμπλέκεται στην υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, σύμφωνα με το Μνημόνιο Κατανοήσεως, β) της ελεγκτικής αρχής καθώς και οιωνδήποτε άλλων φορέων που πραγματοποιούν ελέγχους υπό την ευθύνη της. Η ανωτέρω περιγραφή του ΣΔΕ το οποίο είναι κοινό για όλα τα Προγράμματα που αναφέρονται στο Μνημόνιο Κατανοήσεως, υποβάλλεται πριν από την έγκριση του πρώτου προγράμματος από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ή το αργότερο εντός δώδεκα μηνών από την υπογραφή του MoU εκτός αν άλλως συμφωνηθεί μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και των Εθνικών Αρχών.

● Υποβάλλει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ προς έγκριση την εξειδίκευση της οργάνωσης και των διαδικασιών κάθε Διαχειριστή Προγράμματος για την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, στο πλαίσιο του κοινού Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου. Η εν λόγω εξειδίκευση θα καλύπτει ιδίως: α) την επαλήθευση (verification) των αιτημάτων πληρωμής, β) τον έλεγχο και την παρακολούθηση, γ) την πρόληψη, μετριασμό, εντοπισμό, αναφορά και αποκατάσταση των παρατυπιών και δ) την εξασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου για όλες τις υποστηρικτικές δραστηριότητες. Η εξειδίκευση θα πρέπει να υποβληθεί εντός έξι μηνών από την υποβολή της πρώτης ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης.

● Υποβάλλει επισήμως προς έγκριση εντύπως και ηλεκτρονικά στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ την πρόταση κάθε προγράμματος που συντάσσει ο Διαχειριστής Προγράμματος.

● Επανυποβάλλει επισήμως προς έγκριση στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αναθεωρημένη πρόταση προγράμματος, όπως συντάσσεται από τον Διαχειριστή Προγράμματος, εφόσον αυτή είχε απορριφθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός τεσσάρων μηνών από την απόρριψη της πρότασης.

● Δύναται να προτείνει ανακατανομή της συγχρηματοδότησης από πρόγραμμα σε πρόγραμμα στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εφόσον είναι συμβατή με το MoU.

● Υποβάλλει σχέδιο συμφώνου υλοποίησης προγράμματος (program implementation agreement) στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ προς έγκριση.

● Παρέχει την υπό όρους έγκρισή του αναφορικά με την πρόταση τροποποίησης των προγραμμάτων και βρίσκεται σε διαβούλευση με την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ προκειμένου να αξιολογηθούν οι προτάσεις και να συμφωνηθούν οι τροποποιήσεις.

● Προβαίνει στην τροποποίηση του συμφώνου υλοποίησης προγράμματος εάν έχει εγκριθεί τροποποίηση του προγράμματος.

● Ενημερώνεται για το σύνολο των ανοικτών προσκλήσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος από τους Διαχειριστές Προγράμματος τουλάχιστον δύο εβδομάδες πριν από τη δημοσιοποίησή τους.

● Μετέχει στις συναντήσεις της Επιτροπής Συνεργασίας (Co-operation Committee) του Προγράμματος "από κοινού" με τις Δότριες Χώρες ως παρατηρητής.

● Μετέχει στις συναντήσεις της Επιτροπής Επιλογής (Selection Committee) του Διαχειριστή Προγράμματος ως παρατηρητής.

● Είναι υπεύθυνο για τη διαχείριση της Συγχρηματοδοτούμενης Τεχνικής Βοήθειας και του Ταμείου Διμερών Σχέσεων σε εθνικό επίπεδο.

● Δημιουργεί μηχανισμό καταγγελιών (complaint mechanism) σύμφωνα με το άρθρο 11.8. του Κανονισμού προκειμένου να αντιμετωπίζονται αποτελεσματικά καταγγελίες σχετικά με υπόνοιες για τη μη συμβατότητα με τις αρχές της χρηστής διακυβέρνησης στο πλαίσιο της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ.

● Καταρτίζει εγχειρίδιο ή οδηγίες εφαρμογής για την παρακολούθηση των προγραμμάτων και των πράξεων.

● Σε συνεννόηση με την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, ορίζει Διαχειριστή Προγράμματος για κάθε πρόγραμμα.

● Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να εγκρίνει να αναλάβει το Εθνικό Σημείο Επαφής ρόλο Διαχειριστή Προγράμματος για ένα ή περισσότερα προγράμματα.

● Τέλος, έχει την ευθύνη για την πιστοποίηση της επίτευξης των στόχων που έχουν καθορισθεί από τους διαχειριστές προγραμμάτων σύμφωνα με τον Κανονισμό.

2. «Αρχή Πιστοποίησης (Certifying Authority)»: Ως Αρχή Πιστοποίησης ορίζεται η Ειδική Υπηρεσία Αρχή Πληρωμής, η οποία υπάγεται στη Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων. Είναι αρμόδια, μεταξύ άλλων, ιδίως για :

● τη μέριμνα για τη σύσταση και διατήρηση ξεχωριστού έντοκου λογαριασμού στην Τράπεζα της Ελλάδος, σε συνεργασία με τις αρμόδιες υπηρεσίες του Υπουργείου Οικονομικών, ο οποίος τηρείται για τις απολήψεις από το ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014,

● την υποβολή στην Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ των πιστοποιημένων ενδιάμεσων εκθέσεων και των τελικών εκθέσεων των προγραμμάτων, όπως αναφέρονται στα άρθρα 8.3 και 5.12 του Κανονισμού πιστοποιώντας ότι:

(i) η υποβληθείσα περιληπτική καταγραφή των επιλέξιμων δαπανών που υποβάλλονται από το Διαχειριστή Προγράμματος είναι σε συμφωνία με τα συνημμένα υποστηρικτικά έγγραφα,

(ii) τα υποβληθέντα υποστηρικτικά έγγραφα έχουν εξεταστεί και είναι γνήσια, ορθά και ακριβή,

(iii) η υποβληθείσα περιληπτική καταγραφή των επιλέξιμων δαπανών είναι πιστοποιημένη και είναι σύμφωνη με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές και μεθόδους,

(iv) η υποβληθείσα περιληπτική καταγραφή των επιλέξιμων δαπανών περιλαμβάνει δαπάνες, οι οποίες εμπίπτουν στους κανόνες επιλεξιμότητας των δαπανών όπως αποτυπώνονται στον Κανονισμό,

(v) η υποβληθείσα περιληπτική καταγραφή των επιλέξιμων δαπανών αποτελεί μέρος της υλοποίησης του προγράμματος σύμφωνα με την Προγραμματική Συμφωνία,

(vi) διασφαλίζεται επαρκώς η διαδρομή ελέγχου και

(vii) η προβλεπόμενη δεσμευμένη στο πρόγραμμα εθνική συμμετοχή έχει καταβληθεί.

● την τακτή υποβολή στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αιτιολογημένου τυποποιημένου εντύπου προβλέψεων για τις πιθανές εκταμιεύσεις του δικαιούχου κράτους τόσο για το τρέχον έτος όσο και για τα επόμενα έτη, όπως αποτυπώνεται στο άρθρο 8.5 του Κανονισμού,

● την υποβολή δήλωσης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ των τόκων των λογαριασμών, όπως αποτυπώνεται στο άρθρο 8.7 του Κανονισμού και οι οποίοι παράγονται είτε στο λογαριασμό του δικαιούχου κράτους είτε στους λογαριασμούς των διαχειριστών προγραμμάτων. Ειδικότερα, η Αρχή Πιστοποίησης ετησίως και εντός τριών ημερολογιακών μηνών μετά το τέλος του οικονομικού έτους δηλώνει και πιστοποιεί σε τυποποιημένο από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ έντυπο τυχόν τόκους που καταβάλλονται στους λογαριασμούς αφενός του δικαιούχου κράτους και αφετέρου στους λογαριασμούς που διαχειρίζονται οι διαχειριστές προγραμμάτων, αφού πρωτίστως ενημερωθεί από τους τελευταίους και εντός 15 εργάσιμων ημερών από τη δήλωση, η Αρχή Πιστοποίησης υποχρεούται την επιστροφή των τόκων στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ. Ακόμη η Αρχή Πιστοποίησης πρέπει να δηλώσει τους παραγόμενους κατά τη διάρκεια του έτους τόκους στο λογαριασμό του δικαιούχου κράτους εντός ενός μηνός από την υποβολή της Έκθεσης Στρατηγικής έκθεση και υποχρεούται την επιστροφή των τόκων στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός 15 εργάσιμων ημερών. Αναφορικά με τους παραγόμενους τόκους στους λογαριασμούς των Διαχειριστών Προγραμμάτων κατά τη διάρκεια του έτους, αυτοί πρέπει να δηλωθούν στην τελική έκθεση προγράμματος και να συμπεριληφθούν κατά τον υπολογισμό της τελευταίας ισοζύγιας πληρωμής,

● την ενσωμάτωση για τους σκοπούς της πιστοποίησης των αποτελεσμάτων όλων των ελέγχων που πραγματοποιούνται από την Αρχή Ελέγχου,

● την τήρηση σε ηλεκτρονική μορφή των λογιστικών εγγραφών των δαπανών που δηλώνονται στην Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ. Για να ανταποκριθεί η Αρχή Πιστοποίησης στις υποχρεώσεις που τίθενται από τον Κανονισμό υποστηρίζεται πλήρως από Πληροφοριακό Σύστημα το οποίο ενημερώνεται διακριτά από τους εμπλεκόμενους στο Σύστημα με βάση τις αρμοδιότητες που προκύπτουν από τον Κανονισμό, το MoU και την παρούσα απόφαση. Όλα τα στοιχεία που υποβάλλονται από την Αρχή Πιστοποίησης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ παράγονται με βάση τις αναλυτικές εγγραφές του Πληροφοριακού Συστήματος που δημιουργείται για το σκοπό αυτό,

● την εξασφάλιση ότι οι εκταμιεύσεις από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ, με την επιφύλαξη του άρθρου 54 της παρούσας, μεταφέρονται στους Διαχειριστές Προγραμμάτων σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην παρ. 2 του άρθρου 8.1. του Κανονισμού,

● την εξασφάλιση ότι τα ποσά που ανακτώνται και τα ποσά που αποσύρονται μετά από την ακύρωση του συνόλου ή μέρους της χρηματοδοτικής ενίσχυσης για ένα πρόγραμμα ή μία πράξη επιστρέφονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ πριν από την ολοκλήρωση του προγράμματος.

3. «Αρχή Ελέγχου»: Ως Αρχή Ελέγχου ορίζεται η Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου (ΕΔΕΛ), η οποία συ-

γκροτείται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και υπάγεται στη Γενική Γραμματεία Δημοσιονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών. Η Αρχή Ελέγχου είναι αρμόδια ειδικότερα για:

1. τη διασφάλιση ότι πραγματοποιούνται έλεγχοι προκειμένου να πιστοποιηθεί η αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου στο επίπεδο του δικαιούχου κράτους,

2. τη διασφάλιση ότι τουλάχιστον ένας έλεγχος πραγματοποιείται για κάθε πρόγραμμα προκειμένου να πιστοποιηθεί η αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου αυτού,

3. τη διασφάλιση ότι οι έλεγχοι πραγματοποιούνται σε πράξεις βάσει κατάλληλου δείγματος προκειμένου να επαληθευθούν οι δηλωθείσες δαπάνες,

4. την παρουσίαση στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός εννέα μηνών από την έγκριση του προγράμματος μιας στρατηγικής ελέγχου, της μεθόδου ελέγχου που θα χρησιμοποιηθεί, της μεθόδου δειγματοληψίας των ελέγχων των πράξεων και τον ενδεικτικό προγραμματισμό των ελέγχων προκειμένου να εξασφαλιστεί ότι οι έλεγχοι κατανέμονται ομοιόμορφα καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου υλοποίησης. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αποστέλει τυχόν σχόλια και παρατηρήσεις της επί της ως άνω στρατηγικής το αργότερο έως τρεις μήνες από την παραλαβή της. Η μη αποστολή σχολίων και παρατηρήσεων από πλευράς Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ εντός της προβλεπόμενης περιόδου εκλαμβάνεται ως αποδοχή της Στρατηγικής Ελέγχου από μέρους της,

5. μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου κάθε έτους ως το 2017:

(i) την υποβολή στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ετήσιας έκθεσης ελέγχου στην οποία παρατίθενται τα πορίσματα των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια της προηγούμενης 12μηνης περιόδου που λήγει στις 30 Ιουνίου του συγκεκριμένου έτους σύμφωνα με τη στρατηγική ελέγχου του προγράμματος και αναφέρονται οι τυχόν ελλείψεις που εντοπίσθηκαν στα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου των προγραμμάτων. Η ανωτέρω ετήσια έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από την Αρχή Ελέγχου μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου εκάστου έτους. Οι πληροφορίες που αφορούν στους λογιστικούς ελέγχους που πραγματοποιούνται μετά την 1η Ιουλίου 2017 περιλαμβάνονται στην τελική έκθεση ελέγχου η οποία υποστηρίζει τη δήλωση κλεισίματος, όπως αναφέρεται στο σημείο (iii) παρακάτω

(ii) τη διατύπωση γνώμης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ λαμβάνοντας υπόψη τους λογιστικούς και άλλους ελέγχους που έχει πραγματοποιήσει δια των υπηρεσιών της ή έχουν διενεργηθεί υπό την ευθύνη της, ως προς το κατά πόσον το σύστημα διαχείρισης και ελέγχου λειτουργεί ουσιαστικά ώστε να παρέχει εύλογη βεβαιότητα για την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβάλλονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και, συνεπώς, την νομιμότητα και κανονικότητα των σχετικών συναλλαγών,

(iii) την υποβολή στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ το αργότερο μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2017 δήλωσης κλεισίματος του κάθε προγράμματος, στην οποία αξιολογείται η εγκυρότητα της αίτησης πληρωμής του τελικού υπολοίπου, που έχει αιτηθεί ο Διαχειριστής Προγράμματος στην τελική έκθεση του προγράμματος.

6. Όπου η Αρχή Ελέγχου επιλέγει να μην πραγματοποιήσει ελέγχους σύμφωνα με τις ανωτέρω παραγράφους 3.1 έως 3.3., οφείλει να αναθέσει σε ανεξάρτητο και πιστοποιημένο ελεγκτή την εκτέλεση αυτών των ελέγχων.

7. Η Αρχή Ελέγχου διασφαλίζει ότι οι έλεγχοι είναι συμβατοί με τα διεθνή ελεγκτικά πρότυπα.

8. Εάν η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ λάβει την απόφαση να χορηγήσει παράταση σύμφωνα με τις παραγράφους 4 & 5 του άρθρου 7.14 του Κανονισμού, οι ημερομηνίες που αναφέρονται στο παρόν άρθρο δύνανται να τροποποιηθούν.

9. Η Αρχή Ελέγχου συντάσσει έκθεση και διατυπώνει γνώμη, η οποία συνοδεύει το κείμενο περιγραφής που υποβάλλει το ΕΣΕ στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για το κοινό Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου, επιβεβαιώνοντας ότι αυτό είναι σύμφωνο με τις απαιτήσεις του Κανονισμού και τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές. Η εν λόγω έκθεση αξιολογεί την αναλογικότητα του κοινού Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου σε σχέση με την αποτελεσματικότητα της επίτευξης των στόχων των προγραμμάτων.

Άρθρο 8
Επιτροπή Παρακολούθησης

1. Το ΕΣΕ εισηγείται στον Υπουργό Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων τη σύσταση και συγκρότηση Επιτροπής Παρακολούθησης για τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

2. Ο Γενικός Γραμματέας Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ, ως επικεφαλής του ΕΣΕ, προεδρεύει των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Παρακολούθησης. Η συγκρότηση της Επιτροπής περιλαμβάνει εκπροσώπους από τα αρμόδια με την υλοποίηση του ΧΜ ΕΟΧ στο δικαιούχο κράτος υπουργεία, τις τοπικές και περιφερειακές αρχές, τις Μη Κυβερνητικές Οργανώσεις καθώς και τους οικονομικούς και κοινωνικούς εταίρους.

3. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ καλείται να συμμετέχει στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Παρακολούθησης ως παρατηρητής.

4. Η Επιτροπή Παρακολούθησης έχει ως αποστολή την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας και της ποιότητας της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, σύμφωνα με τις ακόλουθες διατάξεις:

(α) εξετάζει σε περιοδική βάση την πρόοδο που σημειώνεται ως προς την επίτευξη των στόχων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 βάσει των υποστηρικτικών εγγράφων που υποβάλλονται από το ΕΣΕ και τους διαχειριστές των προγραμμάτων,

(β) εξετάζει τα αποτελέσματα της υλοποίησης των προγραμμάτων και ειδικότερα την επίτευξη των επιδιωκόμενων στόχων καθώς και της προόδου αυτών όπως έχουν παρατεθεί στα προγράμματα, και τις αξιολογήσεις όπως αναφέρονται στο κεφάλαιο 9 του Κανονισμού,

(γ) αξιολογεί και γνωμοδοτεί σχετικά με τις Εκθέσεις Στρατηγικής,

(δ) προτείνει στο ΕΣΕ οποιαδήποτε αναθεώρηση ή εξέταση του πλαισίου υλοποίησης του παραρτήματος Β του MoU προκειμένου να καταστεί πιθανή η επίτευξη των στόχων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, ή να βελτιωθεί η διαχείρισή του, συμπεριλαμβανομένης της οικονομικής.

Άρθρο 9
Αρμοδιότητες Διαχειριστή Προγράμματος

1. Ο κάθε Διαχειριστής Προγράμματος (Programme Operator) είναι υπεύθυνος για την προετοιμασία και την

υλοποίηση του προγράμματος σύμφωνα με τις αρχές της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας. Ο Διαχειριστής Προγράμματος έχει καθ' ύλην αρμοδιότητα ή στενή σχέση με τον τομέα πολιτικής στον οποίο υπάγεται το πρόγραμμα. Για το πρόγραμμα «Ταμείο για Μη-Κυβερνητικές Οργανώσεις» της αντίστοιχης Προγραμματικής Ενότητας, ο Διαχειριστής Προγράμματος είναι φορέας μη εξαρτώμενος από τις εθνικές, περιφερειακές και τοπικές αρχές. Σε περίπτωση που ο ορισμός ενός τέτοιου αυτοτελή Διαχειριστή Προγράμματος είναι ανέφικτος, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί, σε συνεννόηση με τις Εθνικές Αρχές να καθορίσει ως τέτοιον, είτε το Γραφείο ΧΜ είτε οποιοδήποτε άλλο Φορέα κριθεί ότι πληροί τις προϋποθέσεις. Ο Διαχειριστής Προγράμματος είναι υπεύθυνος ειδικότερα για:

(α) την υποβολή μέσω του ΕΣΕ στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ της εξειδίκευσης της οργάνωσης και των διαδικασιών του Διαχειριστή Προγράμματος, στο πλαίσιο του κοινού Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου. Η εν λόγω εξειδίκευση καλύπτει ειδικότερα: α) την επαλήθευση (verification) των αιτημάτων πληρωμής, β) τον έλεγχο και την παρακολούθηση, γ) την πρόληψη, μετριασμό, εντοπισμό, αναφορά και αποκατάσταση των παρατυπιών και δ) την εξασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου για όλες τις υποστηρικτικές δραστηριότητες. Η εξειδίκευση πρέπει να υποβληθεί εντός έξι μηνών από την υποβολή της πρώτης ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης, συνοδευόμενη από αιτιολογική έκθεση,

(β) τη διασφάλιση ότι οι πράξεις του προγράμματος συμβάλλουν στους γενικούς στόχους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 καθώς και στους ειδικούς στόχους και τα επιδιωκόμενα αποτελέσματα του Προγράμματος και ότι είναι συμβατές με τον Κανονισμό, την προγραμματική συμφωνία καθώς επίσης και την ισχύουσα εθνική και κοινοτική νομοθεσία σε όλες τις φάσεις της υλοποίησής τους,

(γ) τη συλλογή των αιτήσεων, την επιλογή των πράξεων που θα συγχρηματοδοτηθούν και την υπογραφή των συμφώνων (project contracts),

(δ) την επαλήθευση των αποτελεσμάτων της πράξης και του γεγονότος ότι η πραγματοποίηση των δηλωθεισών δαπανών από τους Φορείς Υλοποίησης είναι συμβατή με τον Κανονισμό και την ισχύουσα εθνική και κοινοτική νομοθεσία,

(ε) τη διασφάλιση ότι οι εκταμιεύσεις της συγχρηματοδότησης των πράξεων προς τους φορείς υλοποίησης γίνονται έγκαιρα,

(στ) την εξασφάλιση της ποιότητας υλοποίησης του προγράμματος και την επαλήθευση της προόδου των πράξεων αναφορικά με τα αναμενόμενα αποτελέσματα, μεταξύ άλλων, μέσω επιτόπιων και διοικητικών επαληθεύσεων

(ζ) την οργάνωση ετήσιας παρακολούθησης επί ενός δείγματος έργων, που επιλέγεται βάσει αξιολόγησης κινδύνων συμπεριλαμβανομένης της τυχαίας δειγματοληψίας,

(η) τη διασφάλιση ότι η χρηματοδοτική ενίσχυση χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τους σκοπούς του προγράμματος και των πράξεών του σύμφωνα με την προγραμματική συμφωνία και, επίσης, τη διασφάλιση ότι όλα τα περιουσιακά του στοιχεία, που αποτελούν μέρος του προγράμματος, χρησιμοποιούνται μόνο για τους σκοπούς όπως προβλέπεται στην προγραμματική συμφωνία,

(θ) τη διασφάλιση ότι τηρείται πληροφοριακό σύστημα για την καταχώρηση και αποθήκευση των λογιστικών αρχείων και δεδομένων για κάθε πράξη στο πλαίσιο του προγράμματος και ότι συλλέγονται στοιχεία και τηρείται βάση δεδομένων που σχετίζεται με την οικονομική διαχείριση, την υποβολή εκθέσεων, την παρακολούθηση, τις επαληθεύσεις, τους ελέγχους και την αξιολόγηση,

(ι) τη σύσταση κατάλληλης οργανωτικής δομής του, η οποία να εξασφαλίζει την ανεξαρτησία και λειτουργική διάκριση της διοικητικής μονάδας που είναι αρμόδια για την επαλήθευση των αιτήσεων πληρωμών με τις άλλες μονάδες αρμόδιες για την υλοποίηση του προγράμματος,

(ια) τη δημιουργία και διαχείριση ξεχωριστού έντοκου λογαριασμού του Διαχειριστή Προγράμματος, με τη σύμπραξη της Αρχής Πιστοποίησης και των αρμοδίων υπηρεσιών του Υπουργείου Οικονομικών, σε Τράπεζα για τις απαιτήσεις του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, με την επιφύλαξη του άρθρου 54 της παρούσας,

(ιβ) τη διασφάλιση ότι οι φορείς υλοποίησης και οι άλλοι φορείς που εμπλέκονται στην υλοποίηση πράξεων τηρούν είτε διακριτό τραπεζικό λογαριασμό είτε διακριτή λογιστική κωδικοποίηση για όλες τις συναλλαγές που έχουν σχέση με το έργο,

(ιγ) τη διασφάλιση της διαφάνειας και της διαθεσιμότητας των εγγράφων σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 8.8 του Κανονισμού,

(ιδ) τη διασφάλιση ότι η Αρχή Πιστοποίησης λαμβάνει, με σκοπό την πιστοποίηση, όλες τις απαραίτητες πληροφορίες για τις διαδικασίες και τις επαληθεύσεις που πραγματοποιούνται σε σχέση με τις δαπάνες,

(ιε) τη σύνταξη και υποβολή των ενδιάμεσων οικονομικών εκθέσεων, της ετήσιας έκθεσης του προγράμματος, της τελικής έκθεσης του προγράμματος και των εκθέσεων σχετικά με τα ποσά των τόκων των λογαριασμών,

(ιστ) την υποβολή στην Αρχή Πιστοποίησης των προβλέψεων των εκταμιεύσεων,

(ιζ) τη διασφάλιση εισαγωγής και τήρησης συγκεκριμένων στατιστικών στοιχείων στο ΟΠΣ για το πρόγραμμα που θα αποτελέσουν τη βάση δεδομένων υποβολής εκθέσεων σύμφωνα με το εγχειρίδιο του Διαχειριστή Προγράμματος (παράρτημα 9 του Κανονισμού),

(ιη) τη διασφάλιση ότι παρέχονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και στο Εθνικό Σημείο Επαφής κατόπιν αιτήσεως, και μέσα σε εύλογο χρόνο, όλα τα έγγραφα και οι πληροφορίες σχετικά με την υλοποίηση του προγράμματος ,

(ιθ) τη διασφάλιση ότι οι φορείς υλοποίησης δεσμεύονται πλήρως και είναι επαρκείς για να υλοποιήσουν τις πράξεις ευθύνης τους,

(κ) τη διασφάλιση ότι λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα και κατάλληλα μέτρα προκειμένου να αποτρέψουν, να ανιχνεύσουν και να εξαλείψουν κάθε περίπτωση πιθανών ή πραγματικών παρατυπιών, ότι τέτοιες περιπτώσεις διερευνώνται άμεσα και αποτελεσματικά, αναφέρονται αρμοδίως και διορθώνονται κατάλληλα. Στις περιπτώσεις που απαιτείται ανάκτηση αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών, ο Διαχειριστής Προγράμματος διαβιβάζει την απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης στον αρμόδιο διατάκτη για τη λήψη σχετικής απόφασης,

(κα) τη διασφάλιση ότι τηρείται η σχετική εθνική και κοινοτική νομοθεσία (συμπεριλαμβανομένης, αλλά όχι περιοριστικά, της νομοθεσίας για το περιβάλλον, τις δημόσιες συμβάσεις και τις κρατικές ενισχύσεις) και

(κβ) τη συμβατότητα και συμμόρφωση με οποιεσδήποτε άλλες υποχρεώσεις όπως ορίζονται στην προγραμματική συμφωνία.

2. Ο Διαχειριστής Προγράμματος συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις πληροφόρησης και δημοσιότητας που προβλέπονται στον Κανονισμό. Επίσης, παρέχει πληροφορίες για την ύπαρξη, τους στόχους και την υλοποίηση του προγράμματος, καθώς επίσης και για τη συνεργασία τις δότριες χώρες, και ιδιαίτερα μέσω των ακόλουθων μέτρων:

(α) επικοινωνιακού σχεδίου για το πρόγραμμα,

(β) οργάνωσης τουλάχιστον δύο σημαντικών ενημερωτικών ενεργειών για την πρόοδο του προγράμματος και των πράξεων του, όπως μία ενημερωτική ημερίδα ή ένα σεμινάριο με τους δυνητικούς εμπλεκόμενους φορείς, μια συνέντευξη τύπου ή ένα άλλο γεγονός τύπου και

(γ) δημιουργίας και συντήρησης ιστοτόπου αφιερωμένου αποκλειστικά και μόνο στο πρόγραμμα, ο οποίος θα παρέχει πληροφόρηση στην ελληνική και στην αγγλική σχετικά με όλες τις ανοικτές προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή προτάσεων, τα συγχρηματοδοτούμενα έργα, τις σχετικές με το πρόγραμμα διμερείς σχέσεις μεταξύ των δοτριών χωρών και του δικαιούχου κράτους, τα επικοινωνίας και σχετικά υποστηρικτικά έγγραφα.

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος εξασφαλίζει ότι οι φορείς υλοποίησης εκπληρώνουν τις υποχρεώσεις τους σχετικά με την πληροφόρηση και δημοσιότητα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονισμού.

4. Ο Διαχειριστής Προγράμματος συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις που καθορίζονται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για την υποβολή των απαραίτητων πληροφοριών ηλεκτρονικά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ

Άρθρο 10
Προετοιμασία και υποβολή των προγραμμάτων

1. Ο Χρηματοδοτικός Μηχανισμός ΕΟΧ περιόδου 2009 - 2014, υλοποιείται στο δικαιούχο κράτος μέσω συγκεκριμένων προγραμμάτων, κάθε ένα εκ των οποίων εμπίπτει σε μία μόνο προγραμματική ενότητα του MoU, εκτός αν άλλως προσδιορίζεται στο MoU μετά από συμφωνία των αντισυμβαλλομένων. Επίσης, τομείς προτεραιότητας, οι οποίοι έχουν κατανομή μικρότερη από 3% της συνολικής χρηματοδοτικής ενίσχυσης είναι δυνατό να περιλαμβάνουν προγράμματα που εμπίπτουν σε περισσότερες από μία προγραμματικές ενότητες.

2. Σύμφωνα με το Παράρτημα Β του MoU που υπεγράφη μεταξύ του ελληνικού δημοσίου και των δοτριών χωρών, όπως τροποποιήθηκε και έκτοτε ισχύει, στο πλαίσιο της υλοποίησης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στην Ελλάδα, υλοποιούνται τα προγράμματα όπως αναφέρονται στον Πίνακα 1 με τους Διαχειριστές Προγράμματος που ορίσθηκαν με βάση το MoU, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και τη σχετική αλληλογραφία.

3. Ειδικότερα για την υλοποίηση του Τομέα Προτεραιότητας «Ακαδημαϊκή Έρευνα» υλοποιούνται Προγράμματα σε τρεις προγραμματικές ενότητες, εκ των οποίων δύο εμπίπτουν στον ίδιο Τομέα Προτεραιότητας, ενώ το τρίτο σε διαφορετικό δεδομένου ότι ο συγκεκριμένος Τομέας έχει κατανομή μικρότερη από το 3% της συνολικής χρηματοδοτικής ενίσχυσης.

Πίνακας 1.: Κατανομή των συγχρηματοδοτούμενων πόρων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στην Ελλάδα, σύμφωνα με το Μνημόνιο Κατανοήσεως, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Α΄/Α	Προγραμματικές Ενότητες	Διαχειριστές Προγραμμάτων	ΧΜ ΕΟΧ		ΠΔΕ		ΣΥΝΟΛΟ (€)
			€	%	€	%	
1	Ολοκληρωμένη Διαχείριση υδατικών πόρων (Integrated Marine and Inland Water Management)	Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού Περιβαλλοντικών Δράσεων (ΕΥΣΠΕΔ)- ΥΠΕΚΑ	9.510.000	85%	1.678.235	15%	11.188.235
2	Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας (Renewable Energy)	Κέντρο Ανανεώσιμων Πηγών και Εξοικονόμησης Ενέργειας (ΚΑΠΕ) - ΥΠΕΚΑ	9.510.000	85%	1.678.235	15%	11.188.235
3	Χρηματοδότηση της Κοινωνίας των Πολιτών (Funds for NGOs)	Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού (FMO)	7.340.000	100%	-	-	7.340.000
4	Θεσμικό Πλαίσιο στον Τομέα του Ασύλου και της Μετανάστευσης (Institutional Framework in the Asylum and Migration Sector) * Donor Partnership Programme		20.873.417		2.210.126		23.083.543

4.1	Πρόγραμμα 1 - Αντιμετώπιση των άμεσων αναγκών για την υποδοχή και την καταγραφή των νέων αφίξεων καθώς και για την ενδιαίτηση των ευάλωτων ομάδων. Υποστήριξη για εθελούσιες επιστροφές Address urgent needs for the reception and screening of new arrivals and for theaccommodation of vulnerable groups. Assistance to voluntary returns. .	Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού (FMO) σε συνεργασία με τη Γενική Διεύθυνση Μετανάστευσης (UDI) της Νορβηγίας	8.349.367	100%	-	-	8.349.367
4.2	Πρόγραμμα 2 - Ανάπτυξη και βελτίωση των εθνικών συστημάτων διαχείρισης για το άσυλο και τη μετανάστευση (Capacity building of the national asylum and migration management systems)	Υπηρεσία Διαχείρισης Ευρωπαϊκών και Αναπτυξιακών Προγραμμάτων του Υπουργείου Δημόσιας Τάξεως και Προστασίας του Πολίτη σε συνεργασία με τη Γενική Διεύθυνση Μετανάστευσης (UDI) της Νορβηγίας	12.524.050	85%	2.210.126	15%	14.734.176
5	Ακαδημαϊκή Έρευνα (Research within priority sectors) σε: 1. Πρωτοβουλίες σε τοπικό και περιφερειακό επίπεδο για τη μείωση των εθνικών ανισοτήτων και την προώθηση της κοινωνικής ένταξης 2. Ενσωμάτωση της διάστασης της ισότητας των φύλων και προώθηση της ισορροπίας της επαγγελματικής ζωής 3. Προώθηση της διαφορετικότητας στον πολιτισμό και τις τέχνες στο πλαίσιο της ευρωπαϊκής πολιτιστικής κληρονομιάς	Γενική Γραμματεία Έρευνας και Τεχνολογίας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων	2.996.311	85%	528.761	15%	3.525.072
6	Τοπικές και Περιφερειακές Πρωτοβουλίες για τη μείωση των εθνικών ανισοτήτων και την προώθηση της κοινωνικής ένταξης (Local and Regional Initiatives to Reduce National Inequalities and to promote Social Inclusion)	Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού	4.265.217	100%	-	-	4.265.217
7	Τεχνική Βοήθεια (Technical Assistance)	ΕΣΕ (Εθνικό Σημείο Επαφής) - Υπουργείο Ανάπτυξης & Ανταγωνιστικότητας	754.220	100%	-	-	754.220
8	Αποθεματικό για έργα του ΧΜ ΕΟΧ 2004-2009 (Reserve for projects under FM 2004-2009)	ΕΣΕ (Εθνικό Σημείο Επαφής) - Υπουργείο Ανάπτυξης & Ανταγωνιστικότητας	3.078.835	50%	3.078.835	50%	6.157.670
9	Αποθεματικό για διμερείς σχέσεις σε εθνικό επίπεδο (Fund for bilateral relations at national level)	ΕΣΕ (Εθνικό Σημείο Επαφής) - Υπουργείο Ανάπτυξης & Ανταγωνιστικότητας	317.000	100%	-	-	317.000
		TOTAL	58.645.000	86,5%	9.174.192	13,5%	67.819.192

4. Πριν από την επίσημη υποβολή αίτησης προγράμματος προς έγκριση από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του Γραφείου ΧΜ, οι δότριες χώρες και το δικαιούχο κράτος δύνανται να διαβουλευθούν για τα πιθανά και ειδικά προγράμματα.

5. Η πρόταση προγράμματος συντάσσεται σύμφωνα με το Εγχειρίδιο Λειτουργίας των Διαχειριστών Προγράμματος (παράρτημα 9 του Κανονισμού) και περιορίζεται στους στόχους και τα αναμενόμενα αποτελέσματα της

σχετικής προγραμματικής ενότητας που περιγράφονται στο παράρτημα 1 του Κανονισμού.

6. Η πρόταση ενός προγράμματος περιέχει:

(α) την περιγραφή της ουσιαστικής και λειτουργικής ικανότητας και επάρκειας του Διαχειριστή Προγράμματος,

(β) τα κύρια χαρακτηριστικά του προγράμματος,

(γ) τη συμβολή του προγράμματος στις γενικούς στόχους και τη συμβατότητα με τα αναμενόμενα αποτελέσματα της σχετικής προγραμματικής ενότητας και

(δ) ανάλυση περί της υλοποίησης του προγράμματος, συμπεριλαμβανομένου του προγραμματισμού της χρηματοδοτικής ενίσχυσης καθώς επίσης της αξιολόγησης και διαχείρισης των κινδύνων.

7. Οι προτάσεις προγράμματος πρέπει να υποβληθούν στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του ΕΣΕ σύμφωνα με το τυποποιημένο υπόδειγμα του Παραρτήματος 9 του Κανονισμού και περιλαμβάνοντας τις πληροφορίες και τα στοιχεία που απαιτούνται.

Άρθρο 11
Αξιολόγηση και Έγκριση των Προγραμμάτων

1. Το ΕΣΕ, αφού αξιολογήσει τις υποβληθείσες προτάσεις των προγραμμάτων, τις αποστέλλει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του Γραφείου ΧΜ για περαιτέρω αξιολόγηση. Το Γραφείο ΧΜ, αξιολογεί τις υποβληθείσες προτάσεις όσον αφορά τη συμβολή των προγραμμάτων για την επίτευξη των στόχων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 τη συμβατότητά τους με το κανονιστικό πλαίσιο του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 καθώς και με την εθνική και κοινοτική νομοθεσία.

2. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ λαμβάνει απόφαση σχετικά με κάθε πρόγραμμα το αργότερο έως τέσσερις μήνες μετά την παραλαβή όλων των σχετικών εγγράφων καθώς και των απαραίτητων διευκρινιστικών πληροφοριών από τον Διαχειριστή Προγράμματος μέσω του ΕΣΕ.

3. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να αποφασίσει:

(α) να εγκρίνει το πρόγραμμα χωρίς όρους,

(β) να εγκρίνει το πρόγραμμα με συγκεκριμένους όρους,

(γ) να εγκρίνει το πρόγραμμα με τροποποιήσεις ή

(δ) να απορρίψει το πρόγραμμα.

4. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δεν απορρίπτει ένα πρόγραμμα χωρίς να δώσει στο Διαχειριστή του Προγράμματος την ευκαιρία να αποκαταστήσει τις ελλείψεις της πρότασης του προγράμματος.

5. Εάν απορριφθεί ένα πρόγραμμα από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί, μέσω του Εθνικού Σημείου Επαφής, να υποβάλει εκ νέου μια φορά μια αναθεωρημένη πρόταση προγράμματος μέσα σε τέσσερις μήνες από την ημερομηνία της απόρριψης. Το Εθνικό Σημείο Επαφής μπορεί, εναλλακτικά, εντός της ίδιας προθεσμίας, να προτείνει να χρησιμοποιηθούν τα ποσά που προορίζονται για το απορριφθέν πρόγραμμα σε ένα άλλο πρόγραμμα, υπό τον όρο ότι τέτοια ανακατανομή είναι συμβατή με το MoU. Εάν το πρόγραμμα στο οποίο θα ανακατανεμηθούν τα ποσά έχει εγκριθεί ήδη, η ανακατανομή των ποσών πραγματοποιείται με τη διαδικασία που προβλέπεται στον Κανονισμό.

6. Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή εξετάζει όλα τα προγράμματα καθώς και οποιεσδήποτε ουσιαστικές αλλαγές τους μετά από σχετικά αιτήματα τροποποίησης ως προς τη συμβατότητά τους με τους στόχους της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αποστέλλει την απαραίτητη για το σκοπό αυτό τεκμηρίωση στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

7. Τα αποτελέσματα της εξέτασης από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, καθώς επίσης και οποιαδήποτε σχόλιά της που προηγούνται των συμπερασμάτων της εξέτασης, λαμβάνονται υπόψη από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

Άρθρο 12
Ποσοστά επιχορήγησης και ελάχιστο μέγεθος των επιχορηγήσεων

1. Η χρηματοδοτική ενίσχυση του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 δεν δύναται να υπερβεί το 85% των επιλέξιμων δαπανών του προγράμματος, εκτός από τα ακόλουθα προγράμματα που θα χρηματοδοτηθούν ως εξής:

(α) Το Πρόγραμμα για τη «Χρηματοδότηση της Κοινωνίας των Πολιτών»: 100% από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ,

(β) το Πρόγραμμα 1 της προγραμματικής ενότητας: «Θεσμικό Πλαίσιο στον Τομέα του Ασύλου και της Μετανάστευσης»: 100% από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ,

(γ) η Τεχνική Βοήθεια: 100% από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ,

(δ) το Αποθεματικό Ταμείο για Διμερείς Σχέσεις σε Εθνικό Επίπεδο: 100% από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ,

(ε) Το Πρόγραμμα για τις Τοπικές και Περιφερειακές Πρωτοβουλίες για τη μείωση των εθνικών ανισοτήτων και την προώθηση της κοινωνικής ένταξης: 100% από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ

2. Το μέγιστο ποσοστό χρηματοδοτικής συνδρομής των πράξεων περιλαμβάνεται στην πρόταση του προγράμματος και οριστικοποιείται στην προγραμματική συμφωνία. Συνεπώς, σύμφωνα με τις υποβληθείσες προτάσεις, ο καθορισμός του ποσοστού της χρηματοδοτικής συνδρομής λαμβάνει υπόψη την ανάγκη να διασφαλιστεί η δέσμευση των Φορέων Υλοποίησης για την υλοποίηση των πράξεων, την κυριότητα και τη μετέπειτα λειτουργία, καθώς επίσης και τη βιωσιμότητα των πράξεων. Κατά την πρόταση του ποσοστού χρηματοδοτικής συνδρομής των πράξεων, ο Διαχειριστής Προγράμματος πρέπει να λαμβάνει επιπρόσθετα υπόψη οποιοδήποτε οικονομικό όφελος το οποίο προκύπτει εκ της λήψης της συνδρομής, π.χ. εξοικονόμηση κόστους ή αύξηση κερδών. Τα οικονομικά οφέλη χρησιμοποιούνται με τέτοιο τρόπο ώστε να υποστηρίζονται οι στόχοι του προγράμματος. Επίσης, οι Διαχειριστές Προγράμματος πρέπει να λαμβάνουν υπόψη τους εφαρμοστέους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις, τόσο διαδικαστικά όσο και ουσιαστικά.

3. Η συγχρηματοδότηση στο πλαίσιο των παραγράφων 1 και 2 έχει τη μορφή καταβολής χρηματικών ποσών, συμπεριλαμβανομένων των ηλεκτρονικών εντολών μεταφοράς χρηματοδότησης.

4. Σε περίπτωση πράξεων που έχουν ως Φορείς Υλοποίησης ή ως εταίρους ΜΚΟ ή κοινωνικούς εταίρους, η συνδρομή σε είδος (in – kind contribution) με τη μορφή εθελοντικής εργασίας μπορεί να αποτελέσει μέρος μέχρι 50% της συγχρηματοδότησης που προβλέπεται από το πρόγραμμα για την πράξη. Ο Διαχειριστής Προγράμματος προσδιορίζει στην πρόταση προγράμματος τις κατάλληλες τιμές μονάδας για την εθελοντική εργασία, οι οποίες είναι σύμφωνες με την αμοιβή μισθοδοσίας για τέτοιου είδους εργασία στο δικαιούχο κράτος, συμπεριλαμβανομένων των απαραίτητων ασφαλιστικών εισφορών. Οι τιμές μπορούν να ποικίλουν ανάλογα με

την περιοχή όπου εκτελείται η εργασία ή ανάλογα με το είδος της εθελοντικής εργασίας, και δύνανται να επικαιροποιούνται κατά τη διάρκεια της εφαρμογής του προγράμματος προκειμένου να λαμβάνονται υπόψη οι μεταβολές στους μισθούς. Σε κάθε περίπτωση, η εθελοντική εργασία δεν αποτελεί δαπάνη χρηματοδοτούμενη από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων.

5. Σε περίπτωση πράξεων στο πλαίσιο των προγραμμάτων συνεργασίας δοτριών χωρών που εμπίπτουν στην προγραμματική ενότητα «έρευνα προγράμματος στο πλαίσιο των τομέων προτεραιότητας», η συμβολή υπό μορφή εργασίας μπορεί να φτάσει μέχρι το 100% της συγχρηματοδότησης που απαιτείται για την πράξη. Ο Διαχειριστής Προγράμματος στην πρόταση του προγράμματος προσδιορίζει τις κατάλληλες τιμές μονάδας για την εργασία που είναι σύμφωνες με την αμοιβή μισθοδοσίας για τέτοια εργασία στο δικαιούχο κράτος, συμπεριλαμβανομένων των απαραίτητων ασφαλιστικών εισφορών. Οι τιμές μπορούν να ποικίλουν ανάλογα με την περιοχή όπου εκτελείται η εργασία ή ανάλογα με το είδος της εργασίας, και δύνανται να επικαιροποιούνται κατά τη διάρκεια της εφαρμογής του προγράμματος προκειμένου να λαμβάνουν υπόψη τις αλλαγές στους μισθούς.

6. Το ποσό χρηματοδοτικής ενίσχυσης για κάθε πράξη στο πλαίσιο ενός προγράμματος, κατά κανόνα, δεν θα πρέπει να είναι μικρότερο από 1.000.000 € και, με την επιφύλαξη της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου, σε καμία περίπτωση μικρότερο από 170.000 €.

7. Ο Διαχειριστής Προγράμματος δύναται να προτείνει ένα χαμηλότερο κατώτατο όριο στις ακόλουθες περιπτώσεις:

(α) για προγράμματα στις προγραμματικές περιοχές «Χρηματοδότηση της Κοινωνίας των Πολιτών», «Θεσμικό πλαίσιο στον τομέα του Ασύλου και της Μετανάστευσης» και «Προώθηση της διαφορετικότητας στην Κουλτούρα και τις Τέχνες στο πλαίσιο της Ευρωπαϊκής πολιτιστικής κληρονομιάς»,

(β) μικρές επιχορηγήσεις που αναφέρονται στο άρθρο 5.6 του Κανονισμού και ποσά για τις διμερείς σχέσεις που αναφέρονται στα άρθρα 3.5 και 3.6 του Κανονισμού,

(γ) υποτροφίες και ερευνητικά προγράμματα και

(δ) πράξεις που στοχεύουν στην ενσωμάτωση των ROMA στην κοινωνία.

Άρθρο 13
Επιλογή προκαθορισμένων πράξεων

(pre-defined projects)

1. Εκτός από τις προκαθορισμένες πράξεις (pre-defined projects) που προσδιορίζονται στο MoU, οι Διαχειριστές Προγράμματος δύνανται σε εξαιρετικές περιπτώσεις να προτείνουν άλλες προκαθορισμένες πράξεις προκειμένου να υλοποιηθούν στο πλαίσιο των προγραμμάτων.

2. Για τις προκαθορισμένες πράξεις, θα πρέπει να παρασχεθούν σε παράρτημα της πρότασης του προγράμματος οι ακόλουθες πληροφορίες:

(α) η αιτιολόγηση για την επιλογή της πράξης με βάση την υφιστάμενη κατάσταση και λαμβάνοντας υπ' όψη τις σχετικές εθνικές προτεραιότητες,

(β) ο στόχος και τα αναμενόμενα αποτελέσματα της πράξης,

(γ) πληροφορίες σχετικά με το φορέα υλοποίησης,

(δ) τα αποτελέσματα μελετών σκοπιμότητας, όπου υφίστανται,

(ε) το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της πράξης και

(στ) το χρηματοδοτικό σχέδιο που να παρουσιάζει το σύνολο του προϋπολογισμού και την προβλεπόμενη συνδρομή του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, πριν από την ένταξη στο πρόγραμμα μιας προκαθορισμένης πράξης, αξιολογεί την πράξη προκειμένου να ελεγχθούν η ποιότητα και η συμβολή της στους στόχους του προγράμματος καθώς επίσης και η συμμόρφωση με την κοινοτική και την εθνική νομοθεσία.

Άρθρο 14
Μικρά σχέδια επιχορήγησης

1. Ο Διαχειριστής Προγράμματος δύναται να περιλάβει στην πρόταση του προγράμματος την συγχρηματοδότηση ενός ή περισσότερων μικρών σχεδίων επιχορήγησης στο πλαίσιο ενός προγράμματος.

2. Η συνολική κατανομή στα μικρά σχέδια επιχορήγησης δεν πρέπει να υπερβαίνει το 20% των επιλέξιμων δαπανών του προγράμματος.

3. Το ποσό ενίσχυσης με τη μορφή της επιχορήγησης που εφαρμόζεται σε ένα μικρό σχέδιο επιχορήγησης δεν πρέπει να είναι μικρότερο από 5.000 € και μεγαλύτερο από 250.000 €, με εξαίρεση τις υποτροφίες σε φυσικά πρόσωπα που μπορεί να είναι μικρότερες από 5.000 €.

4. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, κατά κανόνα, διαχειρίζεται και υλοποιεί τα μικρά σχέδια επιχορήγησης. Ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί να αναθέσει σε έναν ή περισσότερους δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς, με εμπορικό ή όχι σκοπό, καθώς επίσης και σε μη κυβερνητικές οργανώσεις, τη διαχείριση και την υλοποίηση των μικρών σχεδίων επιχορήγησης. Ο φορέας που αναλαμβάνει την ως άνω διαχείριση και υλοποίηση θα πρέπει να έχει αποδεδειγμένη ενασχόληση με τον τομέα στον οποίο εμπίπτει το πρόγραμμα. Σημειώνεται ότι η ανωτέρω ανάθεση δεν απομειώνει την ευθύνη του Διαχειριστή Προγράμματος για τη διαχείριση και υλοποίηση του προγράμματος. Οι διαχειριστικές δαπάνες που απορρέουν από την υλοποίηση ενός μικρού σχεδίου επιχορήγησης υπολογίζονται ως μέρος των διαχειριστικών δαπανών του Διαχειριστή Προγράμματος και συνεπώς εφαρμόζονται τα ανώτατα όρια που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 7.10 του Κανονισμού.

5. Σε περίπτωση που, τελικώς, ο Διαχειριστής Προγράμματος προστρέξει στην ανάθεση της διαχείρισης και υλοποίησης ενός μικρού σχεδίου επιχορήγησης σε άλλο φορέα, η επιλογή αυτού του φορέα πραγματοποιείται από το Διαχειριστή σύμφωνα με τους κανόνες και τις διαδικασίες των δημοσίων συμβάσεων. Ο φορέας που αναλαμβάνει ως Διαχειριστής μικρού σχεδίου επιχορήγησης πρέπει να παρέχει εγγυήσεις φερεγγυότητας και επάρκειας αναφορικά με το γνωστικό αντικείμενο της συγκεκριμένης προγραμματικής ενότητας καθώς, επίσης, και σε επίπεδο διοικητικής και οικονομικής διαχείρισης.

6. Οι διατάξεις της παρούσας καθώς και του Κανονισμού, οι οποίες ισχύουν και εφαρμόζονται για το Διαχειριστή Προγράμματος, εφαρμόζονται τηρουμένων των αναλογιών και για το Διαχειριστή που αναλαμβάνει τη διαχείριση μικρού σχεδίου επιχορήγησης, με εξαίρεση το γεγονός ότι οι εκθέσεις που υποβάλλονται από τον τελευταίο ενσωματώνονται στις εκθέσεις που υποβάλλει ο Διαχειριστής Προγράμματος.

Άρθρο 15
Προγραμματική Συμφωνία και Σύμφωνο υλοποίησης Προγράμματος

1. Για κάθε πρόγραμμα που εγκρίνεται μετά από τις διαδικασίες που έχουν περιγραφεί στο άρθρο 11 του παρόντος, συνάπτεται μια προγραμματική συμφωνία μεταξύ της Επιτροπής του ΧΜ ΕΟΧ και του Νομίμου Εκπροσώπου του Εθνικού Σημείου Επαφής, δηλαδή του Υπουργού Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας.

2. Η ως άνω προγραμματική συμφωνία καθορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις για την υλοποίηση και λειτουργία του προγράμματος καθώς, επίσης, και τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των συμμετεχόντων μερών.

3. Το τυποποιημένο κείμενο της προγραμματικής συμφωνίας υπάρχει στο παράρτημα 10 του Κανονισμού.

4. Σε συνέχεια της Προγραμματικής Συμφωνίας για κάθε εγκεκριμένο πρόγραμμα, εκδίδεται Απόφαση Υλοποίησης Προγράμματος από τον Υπουργό Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας για την επιχορήγηση της υλοποίησης του αντίστοιχου εγκριμένου προγράμματος τόσο από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 όσο και από πόρους του ΠΔΕ. Ειδικότερα, με την ως άνω Απόφαση, το ΕΣΕ μεταβιβάζει τις υποχρεώσεις του που απορρέουν από την Προγραμματική Συμφωνία στο Διαχειριστή Προγράμματος με τρόπο που να διασφαλίζεται η ομαλή και αποτελεσματική υλοποίηση του προγράμματος και ταυτοχρόνως, το ΕΣΕ εγγυάται ότι οι υποχρεώσεις του Διαχειριστή Προγράμματος στο πλαίσιο του Συμφώνου Υλοποίησης προγράμματος είναι έγκυρες και εκτελέσιμες βάσει της εφαρμοστέας εθνικής νομοθεσίας του δικαιούχου κράτους.

Απαραίτητη προϋπόθεση και όρος της έναρξης της χρηματοδοτικής ροής που απορρέει από την ως άνω απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας αποτελεί η γραπτή δέσμευση του Νομίμου Εκπροσώπου του Διαχειριστή Προγράμματος ότι θα τηρήσει τους όρους της ως άνω Απόφασης.

Η Απόφαση αυτή καθώς και η γραπτή δέσμευση του Διαχειριστή Προγράμματος αποτελούν ισοδύναμο Συμφώνου Υλοποίησης Προγράμματος μεταξύ του Δικαιούχου Κράτους και του Διαχειριστή Προγράμματος.

Σε περίπτωση προγραμμάτων "από κοινού", μετά την υπογραφή της προγραμματικής συμφωνίας και πριν από την υπογραφή του Συμφώνου Υλοποίησης Προγράμματος, ο Διαχειριστής Προγράμματος πρέπει να αποστείλει στο ΕΣΕ τη συμφωνία συνεργασίας του με τους εταίρους του, στην οποία περιγράφονται, κατ' ελάχιστο η ταυτότητα κάθε εταίρου, αν ποτέ υπήρξε συνεργασία τους στο παρελθόν και ο ρόλος κάθε εταίρου στο Πρόγραμμα.

5. Η Απόφαση υλοποίησης προγράμματος καθορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις της υλοποίησης του προγράμματος καθώς επίσης και τους ρόλους και τις υποχρεώσεις των εμπλεκομένων μερών. Ειδικότερα, περιλαμβάνει διατάξεις που εξασφαλίζουν ότι ο Διαχειριστής Προγράμματος αναλαμβάνει να συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις του θεσμικού και κανονιστικού πλαισίου του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, οι οποίες σχετίζονται με την υλοποίηση του προγράμματος, όπως αναφέρονται στο άρθρο 1.4 του Κανονισμού, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε υποχρέωσης έχει αναληφθεί μετά την ολοκλήρωσή του.

6. Η Απόφαση υλοποίησης προγράμματος πρέπει να περιλαμβάνει ρητή αναφορά στον Κανονισμό, στην παρούσα Κοινή Υπουργική Απόφαση Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου, στην προγραμματική συμφωνία και κατ' ελάχιστο, να περιλαμβάνει διατάξεις για τα ακόλουθα:

(α) τις υποχρεώσεις του Διαχειριστή για την υποβολή εκθέσεων – αναφορών προόδου υλοποίησης του προγράμματος στο Εθνικό Σημείο Επαφής προκειμένου εκείνο, με τη σειρά του, να συμμορφώνεται με την υποχρέωση υποβολής αυτών στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του Γραφείου ΧΜ,

(β) τις υποχρεώσεις του Διαχειριστή για την υποβολή εκθέσεων – αναφορών προόδου υλοποίησης του προγράμματος καθώς και κάθε είδους υποστηρικτικού εγγράφου, εφόσον απαιτηθεί τόσο στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και στην Αρχή Πιστοποίησης,

(γ) το μέγιστο ποσό της συγχρηματοδότησης του προγράμματος καθώς και την κατανομή αυτής μεταξύ των επιλέξιμων κατηγοριών του,

(δ) τους κανόνες επιλεξιμότητας των δαπανών,

(ε) την ημερομηνία έναρξης και λήξης της επιλεξιμότητας των δαπανών,

(στ) τις τροποποιήσεις του προγράμματος,

(ζ) τη διασφάλιση ότι η πρόσβαση σε στοιχεία και πληροφορίες σε σχέση με την παρακολούθηση, τους ελέγχους και τις αξιολογήσεις παρέχεται χωρίς καθυστέρηση,

(η) τη διασφάλιση ότι ο διαχειριστής συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις σχετικά με τη δημοσιότητα και την πληροφόρηση,

(θ) το δικαίωμα των αρμοδίων οργάνων των ελληνικών αρχών να προβαίνουν σε αναστολή των εκταμιεύσεων τόσο από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ όσο και από το ΠΔΕ και να απαιτούν τυχόν επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών από το Διαχειριστή Προγράμματος σε περιπτώσεις, που, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις λαμβάνεται σχετική απόφαση από την Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ ή από τις αρμόδιες εθνικές αρχές,

(ι) το γεγονός ότι η λήξη της προγραμματικής συμφωνίας που αναφέρεται στο παρόν άρθρο μπορεί να οδηγήσει σε λήξη ισχύος του συμφώνου υλοποίησης του προγράμματος και

(ια) την αναφορά σε συνεργασίες του προγράμματος, εφόσον το Πρόγραμμα είναι "από κοινού" με τις δότριες χώρες, τους ρόλους και τις υποχρεώσεις των εταίρων.

7. Το Εθνικό Σημείο Επαφής διαβιβάζει σχέδιο της Απόφασης υλοποίησης Προγράμματος στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για παρατηρήσεις. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, πριν από την υπογραφή της προγραμματικής συμφωνίας που αναφέρεται στην παράγραφο 1 με τις ελληνικές αρχές, πρέπει να επιβεβαιώσει ότι το σχέδιο της Απόφασης υλοποίησης Προγράμματος είναι συμβατή με τις ελάχιστες προϋποθέσεις που καθορίζονται στην παράγραφο 6 του παρόντος άρθρου.

8. Η ως άνω επιβεβαίωση από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ περιορίζεται αυστηρά σε μορφή δήλωσης για την κάλυψη ή μη των υποχρεώσεων της παραγράφου 6 και δεν προβαίνει σε περαιτέρω ανάλυση, προκειμένου αυτή είτε να αποτελέσει οποιασδήποτε μορφής άποψη ή εγγύηση για την πληρότητα, τη νομική ισχύ ή την αποτελεσματικότητα επιβολής του Συμφώνου προγράμματος, είτε να τεκμαίρει οποιαδήποτε συνευθύνη της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ για τυχόν ανεπάρκειες, ατέλειες ή ανακρίβειες του Συμφώνου Υλοποίησης προγράμματος.

Άρθρο 16
Τροποποίηση των προγραμμάτων

1. Εκτός αν άλλως ρητά ορίζεται στην προγραμματική συμφωνία, οποιαδήποτε τροποποίηση ενός προγράμματος υπόκειται σε έγκριση από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

2. Τα προγράμματα δύνανται να τροποποιηθούν, και ιδιαίτερα, στις ακόλουθες περιπτώσεις προκειμένου:

(α) η υλοποίησή τους να ανταποκριθεί σε τυχόν απρόβλεπτα γεγονότα,

(β) να ληφθούν υπόψη τα συμπεράσματα της αναθεώρησης του πλαισίου υλοποίησης στις ετήσιες συναντήσεις,

(γ) να ενσωματωθούν τα συμπεράσματα της αξιολόγησης που αναφέρεται στο κεφάλαιο 9 του Κανονισμού,

(δ) οι απαραίτητες αλλαγές να ενισχύσουν τον αντίκτυπο του προγράμματος,

(ε) να ελαττωθούν ή/και να καταμερισθούν οι κίνδυνοι ή/και οι δυσκολίες υλοποίησης.

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, αφού περιγράψει και αιτιολογήσει επαρκώς την προτεινόμενη τροποποίηση, καθώς επίσης και την πιθανή επίδρασή της στα οικονομικά στοιχεία του προγράμματος, στην αξιολόγηση των κινδύνων καθώς και στα δεδομένα, στα αποτελέσματα και στις εκροές του προγράμματος, οφείλει να αποστείλει το αίτημα τροποποίησης στο Εθνικό Σημείο Επαφής προκειμένου το τελευταίο να παράσχει σύμφωνη γνώμη για το αίτημα τροποποίησης και να το αποστείλει για έγκριση στην Επιτροπή ΧΜ μέσω του Γραφείου ΧΜ.

4. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, σε διαβούλευση με το Εθνικό Σημείο Επαφής, αξιολογεί εάν το προτεινόμενο αίτημα τροποποίησης αποτελεί ουσιαστική αλλαγή, η οποία θα απαιτούσε περαιτέρω εξέταση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 11 της παρούσας. Ουσιαστική αλλαγή νοείται κάθε αλλαγή που έχει επιπτώσεις στον γενικό σκοπό ή στα αποτελέσματα του προγράμματος ή όταν η αλλαγή έρχεται σε αντίθεση με τις εισηγήσεις ή τα σχόλια της Ευρωπαϊκής Επιτροπής κατά την εξέταση της αίτησης του προγράμματος.

5. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, αφού αξιολογήσει το προτεινόμενο αίτημα τροποποίησης, προβαίνει σε επίσημη απάντηση το αργότερο εντός δύο μηνών από την παραλαβή όλων των σχετικών εγγράφων και των απαραίτητων πληροφοριών.

6. Όλες οι τροποποιήσεις που συμφωνούνται μεταξύ του Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και του Εθνικού Σημείου Επαφής κατατίθενται επίσημα στην ετήσια συνάντηση.

7. Τα εγκεκριμένα από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αιτήματα τροποποίησης επισημοποιούνται με την τροποποίηση των αντίστοιχων προγραμματικών συμφωνιών του άρθρου 15. Το Εθνικό Σημείο Επαφής υποχρεούται να ενημερώνει την Επιτροπή Παρακολούθησης για κάθε τροποποίηση προγραμματικής συμφωνίας.

8. Εάν η τροποποίηση ενός προγράμματος οδηγήσει σε μείωση της χρηματοδοτικής του ενίσχυσης, το Εθνικό Σημείο Επαφής δύναται να κατανείμει το ποσό που απομειώνεται σε άλλα εγκεκριμένα προγράμματα των ελληνικών αρχών. Στην περίπτωση αυτή, απαιτείται να προηγηθεί έγκριση τόσο της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ όσο και του Διαχειριστή Προγράμματος στον οποίο διατίθεται το ποσό αυτό καθώς και να διασφαλισθεί ότι η τροποποίηση αυτή είναι συμβατή με το MoU. Μία τέτοια ανακατανομή πρέπει να έχει ολοκληρωθεί και επισημοποιηθεί το αργότερο έως την 31η Οκτωβρίου 2014. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, ο οποίος λαμβάνει πρόσθετο ποσό, οφείλει να το διαθέσει σύμφωνα με το άρθρο 28 της παρούσης.

Άρθρο 17
Ετήσια έκθεση προγράμματος

1. Ο Διαχειριστής Προγράμματος υποβάλλει την ετήσια έκθεση του προγράμματος όπως περιγράφεται στο παράρτημα 9 του Κανονισμού, στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του Εθνικού Σημείου Επαφής. Η ετήσια έκθεση θα περιλαμβάνει:

(α) περιγραφή της προόδου υλοποίησης του προγράμματος συγκρινόμενη με τις προβλέψεις που στην προγραμματική συμφωνία ή/και στην προηγούμενη ετήσια έκθεση καθώς και περιγραφή της επίτευξης των αναμενόμενων αποτελεσμάτων,

(β) περιγραφή της συμβολής του προγράμματος αναφορικά με τους γενικούς στόχους και τα αποτελέσματα της προγραμματικής ενότητας,

(γ) περιγραφή των προβλημάτων κατά την υλοποίηση του προγράμματος καθώς και του σχεδιασμού για την αντιμετώπιση αυτών τωνπροβλημάτων, συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε αλλαγών αναφορικά με τα μέτρα καταμερισμού των κινδύνων και με τα χρηματοδοτικά σχέδια και

(δ) συνοπτική λίστα των παρατυπιών και των μέτρων που λαμβάνονται για τη θεραπεία τους.

2. Η περίοδος αναφοράς των ετήσιων εκθέσεων προγράμματος είναι το ημερολογιακό έτος. Η έκθεση υποβάλλεται από το Διαχειριστή Προγράμματος στο Εθνικό Σημείο επαφής το αργότερο έως 30 Ιανουαρίου κάθε έτους προκειμένου το ΕΣΕ, μετά από εξέταση αυτής να την αποστείλει το αργότερο έως 15 Φεβρουαρίου κάθε έτους στο Γραφείο ΧΜ. Κατά τη διάρκεια της εξέτασης της ετήσιας έκθεσης από το ΕΣΕ, ενημερώνεται ο Διαχειριστής Προγράμματος για την άποψη και τα σχόλια του ΕΣΕ καθώς και για την αποστολή τυχόν υποστηρικτικής τεκμηρίωσης. Για τα προγράμματα που εγκρίνονται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ στο πρώτο εξάμηνο ενός έτους, οι πρώτες ετήσιες εκθέσεις υποβάλλονται το επόμενο έτος. Σε αντίθετη περίπτωση, οι πρώτες ετήσιες εκθέσεις υποβάλλονται το δεύτερο έτος μετά την έγκρισή τους.

3. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ενημερώνει το Εθνικό Σημείο Επαφής και το Διαχειριστή του Προγράμματος για την άποψή της σχετικά με την ετήσια έκθεση του προγράμματος εντός δύο μηνών από την ημερομηνία της παραλαβής. Εάν η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δεν αποκριθεί στην προθεσμία που καθορίζεται, η έκθεση θεωρείται ότι έγινε αποδεκτή.

Άρθρο 18
Τελική έκθεση προγράμματος

1. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, μέσω της Αρχής Πιστοποίησης, υποβάλλει την τελική έκθεση του προγράμματος στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και στο Εθνικό Σημείο Επαφής σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο παράρτημα 9 του Κανονισμού. Σκοπός της έκθεσης είναι να παράσχει:

(α) τη γενική αξιολόγηση της υλοποίησης του προγράμματος, συμπεριλαμβανομένης συγκριτικής ανάλυσης με τις εκτιμήσεις που αρχικώς είχαν καθορισθεί στην αίτηση του προγράμματος και καταγραφής της αποκτηθείσας εμπειρίας,

(β) την αξιολόγηση της συμβολής του προγράμματος όσον αφορά τους γενικούς στόχους και τα αποτελέσματα της θεματικής ενότητας με την ολοκλήρωση όλων των πράξεων και το κλείσιμο του προγράμματος,

(γ) την επισκόπηση των παρατυπιών και των μέτρων που έχουν ληφθεί για τη θεραπεία αυτών,

(δ) την καταγραφή συγκεκριμένων θεμάτων που αφορούν στη συμφωνία ή/και στην υιοθέτηση των χρηματοδοτικών σχεδίων,

(ε) τις οικονομικές πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένου του ισολογισμού του προγράμματος που αναφέρεται στο άρθρο 8.4 του Κανονισμού.

2. Η τελική έκθεση προγράμματος διαβιβάζεται στην Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ και κοινοποιείται στο ΕΣΕ από την Αρχή Πιστοποίησης, αφού αυτή πιστοποιήσει το οικονομικό παράρτημα της έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 7 της παρούσης , εντός τριών μηνών από την ολοκλήρωση της τελευταίας πράξης στο πλαίσιο του προγράμματος, και το αργότερο έως 30 Απριλίου 2017, εκτός αν έχουν χορηγηθεί παρατάσεις σύμφωνα με το άρθρο 16 της παρούσας.

3. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εξετάζει την τελική έκθεση προγράμματος προκειμένου να καθορίσει εάν ικανοποιεί τις τυπικές και ουσιαστικές απαιτήσεις του. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εγκρίνει την έκθεση το αργότερο εντός δύο μηνών από την παραλαβή αυτής και όλων των σχετικών εγγράφων και των απαραίτητων πληροφοριών.

Άρθρο 19
Προγράμματα που υλοποιούνται από το Γραφείο ΧΜ τους διακυβερνητικούς φορείς των δοτριών χωρών

1. Το Εθνικό Σημείο Επαφής, με τη συγκατάθεση της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ, δύναται να ορίσει το Γραφείο ΧΜ, ή κάποιον διακυβερνητικό οργανισμό ή τέλος κάποιον Φορέα των δοτριών χωρών ως υπεύθυνο για την υλοποίηση ενός προγράμματος. Σε τέτοιες περιπτώσεις, δεν εφαρμόζονται οι σχετικές διατάξεις του Κανονισμού καθώς και της παρούσας αναφορικά με την υλοποίηση του προγράμματος, την προετοιμασία του, την επιλεξιμότητα των δυνητικών φορέων υλοποίησης, τη διαδικασία αίτησης και αξιολόγησης, την προγραμματική συμφωνία, τις εκταμιεύσεις, την παρακολούθηση, τους ελέγχους, τις παρατυπίες, την αναστολή των πληρωμών και τις οικονομικές διορθώσεις, τις υποβολές εκθέσεων, και τη δημοσιότητα. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, στις περιπτώσεις αυτές, εφαρμόζει συγκεκριμένους κανόνες, για να εξασφαλίσει την υλοποίησή του προγράμματος σύμφωνα με τις αρχές που δηλώνονται στο άρθρο 2 της παρούσας.

2. Όταν το Γραφείο ΧΜ ενεργεί ως Διαχειριστής Προγράμματος, η υλοποίηση του προγράμματος εκτελείται κατά κανόνα από έναν Διαχειριστή Επιχορήγησης, που επιλέγεται από το Γραφείο ΧΜ και συμβάλλεται με αυτό. Οι ρόλοι και οι υποχρεώσεις του Γραφείου ΧΜ και του Διαχειριστή Επιχορήγησης προσδιορίζονται με μια μεταξύ τους συμφωνία υλοποίησης. Η συμφωνία υλοποίησης περιλαμβάνει διατάξεις για την υποβολή εκθέσεων στο Εθνικό Σημείο Επαφής.

3. Όταν ένας διακυβερνητικός οργανισμός ή ένας φορέας των δοτριών χωρών ορισθεί ως Διαχειριστής Προγράμματος, οι ρόλοι και οι υποχρεώσεις τους περιγράφονται σε σύμφωνο υλοποίησης προγράμματος μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και αυτού.

4. Τα ποσά της επιχορήγησης στο πλαίσιο ενός προγράμματος που αναφέρεται σε αυτό το άρθρο καθώς επίσης και οι δαπάνες του Διαχειριστή Προγράμματος ή/και του διαχειριστή Επιχορήγησης καλύπτονται από τη χρηματοδοτική ενίσχυση προς τις ελληνικές αρχές.

5. Όταν ένα πρόγραμμα υλοποιείται από το Γραφείο ΧΜ, ή από έναν διακυβερνητικό οργανισμό ή από έναν φορέα των δοτριών χωρών, σύμφωνα με αυτό το άρθρο, το δικαιούχο κράτος δεν φέρει καμία ευθύνη για την υλοποίηση του προγράμματος, οικονομική ή άλλη, πλην αυτής της παραγράφου 4.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'
ΕΠΙΛΟΓΗ ΠΡΑΞΕΩΝ

Άρθρο 20
Τρόπος επιλογής πράξεων

1. Οι πράξεις επιλέγονται για έγκριση χρηματοδότησης εντός των προγραμμάτων μετά από διαδικασία ανοικτής πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος για υποβολή προτάσεων πράξεων από τους δυνητικούς φορείς υλοποίησης, που δημοσιοποιείται από τους Διαχειριστές Προγράμματος, όπως περιγράφεται στο παρόν Κεφάλαιο. Η κατωτέρω περιγραφόμενη διαδικασία επιλογής δεν ισχύει για τις προκαθορισμένες πράξεις καθώς η επιλογή τους έχει καθορισθεί από το άρθρο 13 της παρούσας.

Άρθρο 21
Επιλεξιμότητα δυνητικών Φορέων Υλοποίησης - Τρόπος επιλογής πράξεων

1. Επιλέξιμοι Φορείς Υλοποίησης είναι, κατ' αρχήν, όλοι οι φορείς που πληρούν τον ορισμό της παρ. 26 του άρθρου 1 της παρούσας.

2. Επίσης, φυσικά πρόσωπα, νόμιμοι κάτοικοι της Ελλάδος είναι επιλέξιμοι υποψήφιοι για την χορήγηση υποτροφιών στις δότριες χώρες στο πλαίσιο του τομέα προτεραιότητας «Ακαδημαϊκή έρευνα». Με ευθύνη των Διαχειριστών Προγράμματος κάθε περιορισμός στην επιλεξιμότητα των δυνητικών φορέων υλοποίησης πρέπει να αποτυπώνεται στην Προγραμματική Συμφωνία μετά από έγκριση από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

Άρθρο 22
Ανοικτές Προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή προτάσεων πράξεων -Δημοσιότητα

1. Οι ανοικτές προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή προτάσεων πράξεων συντάσσονται και δημοσιοποιούνται από το Διαχειριστή Προγράμματος σύμφωνα με την Προγραμματική Συμφωνία και τις κανονιστικές διατάξεις αλλά και το χρονοδιάγραμμα που περιλαμβάνεται στο εγκεκριμένο Πρόγραμμα.

2. Η δημοσιότητα των ανοικτών προσκλήσεων ακολουθεί τις γενικές αρχές και διατάξεις του Ν. 3614/2007 «Διαχείριση, Έλεγχος και Εφαρμογή Αναπτυξιακών Παρεμβάσεων για την προγραμματική περίοδο 2007-2013». Ο Διαχειριστής Προγράμματος έχει περιγράψει στην αίτηση του Προγράμματος τις μεθόδους δημοσιότητας, τον εκτιμώμενο χρόνο της δημοσιοποίησης των ανοικτών προσκλήσεων καθώς και τον προϋπολογισμό που αντιστοιχεί σε κάθε ανοικτή πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος.

3. Κάθε ανοικτή πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος πρέπει να είναι συμβατή κατ' ελάχιστον με τα ακόλουθα:

● Να δημοσιεύεται ευρέως στον πολιτικό και οικονομικό τύπο πανελλαδικής κυκλοφορίας αλλά και στον τοπικό τύπο, να χρησιμοποιούνται τα σχετικά εργαλεία του διαδικτύου με στόχο την ενημέρωση όλων των δυνητικών φορέων υλοποίησης. Οποιοσδήποτε περιορισμός στη δημοσιοποίηση να αιτιολογείται στην αίτηση του προγράμματος.

● Να περιέχει σαφή αναφορά και εύλογη καταληκτική ημερομηνία για την υποβολή των προτάσεων, η οποία θα πρέπει να τοποθετείται τουλάχιστον δύο μήνες μετά την ημερομηνία δημοσίευσης της πρόσκλησης καθώς και λεπτομέρειες υποβολής, όπως διεύθυνση υποβολής, ώρα παρέλευσης της προθεσμίας υποβολής, αποδεκτοί τρόποι παράδοσης των προτάσεων στα γραφεία του Διαχειριστή Προγράμματος, και αντίγραφα προς υποβολή, ώστε να διευκολύνονται οι αιτούντες.

● Να περιέχει σαφή καθορισμό των επιλέξιμων φορέων υλοποίησης καθώς και των προϋποθέσεων και όρων που πρέπει να πληρούν οι αιτούντες.

● Να περιέχει λεπτομερή αναφορά των κριτηρίων επιλογής των πράξεων, του τρόπου βαθμολογίας και της βαρύτητας των υπό βαθμολόγηση κριτηρίων.

● Να περιέχει σαφή περιγραφή των επιλέξιμων δράσεων και δαπανών.

● Να περιγράφεται η διαδικασία επιλογής και οι διοικητικές δομές που εμπλέκονται στην λήψη των αποφάσεων για έγκριση των πράξεων προς συγχρηματοδότηση.

● Να διατίθενται ηλεκτρονικά, προς χρήση των αιτούντων, τα έντυπα των αιτήσεων καθώς και οι οδηγίες για την συμπλήρωσή τους.

● Να αναφέρεται ο προϋπολογισμός κάθε πρόσκλησης αλλά και το ελάχιστο και μέγιστο ποσό με το οποίο θα συγχρηματοδοτηθούν οι πράξεις, του τρόπου με τον οποίο πραγματοποιείται η χρηματοδότηση, αλλά και των προϋποθέσεων για τη συγχρηματοδότηση.

4. Η πρόσκληση παρέχει πλήρη τεκμηρίωση κάνοντας αναφορά στο κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την χρηματοδότηση (κανονισμός, εφαρμοστικές οδηγίες, σύστημα διαχείρισης και ελέγχου, τυποποιημένο κείμενο Συμφώνου Πράξης και Συμφωνίας Συνεργασίας για την υλοποίηση μίας πράξης εφόσον υφίσταται εταιρικό σχήμα, καθώς κατευθυντήριες Οδηγίες που τυχόν έχει συντάξει ο Διαχειριστής Προγράμματος.

Η πρόσκληση παρέχει λεπτομερείς πληροφορίες αναφορικά με τον ορισμό στελέχους/ων του Διαχειριστή Προγράμματος για την παροχή διευκρινίσεων και απαντήσεων σε ερωτήσεις των δυνητικών Φορέων Υλοποίησης καθώς και για τον χρόνο που απαιτείται και τον τρόπο απάντησης στα ερωτήματα σχετικά με το περιεχόμενο της πρόσκλησης και τη διαδικασία επιλογής.

Τέλος, η πρόσκληση αναφέρει ρητά και αναλυτικά τη διαδικασία για την υποβολή ενστάσεων αναφορικά με τη διαδικασία ή τα αποτελέσματα της επιλογής,

5. Κάθε πρόσκληση δημοσιεύεται στον ιστότοπο του Διαχειριστή Προγράμματος στα Ελληνικά και στα Αγγλικά καθώς και στον ιστότοπο του Εθνικού Σημείου Επαφής.

6. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ενημερώνεται επί των κειμένων των προσκλήσεων τουλάχιστον τέσσερις εβδομάδες πριν τη δημοσίευση κάθε πρόσκλησης με την αποστολή της από το Διαχειριστή Προγράμματος μέσω του Εθνικού Σημείου Επαφής.

Άρθρο 23
Επιτροπή Επιλογής

1. Η επιλογή των πράξεων προς συγχρηματοδότηση πραγματοποιείται από Επιτροπή Επιλογής, η οποία συστήνεται και συγκροτείται από το Νόμιμο Εκπρόσωπο του Διαχειριστή Προγράμματος. Η Επιτροπή Επιλογής αποτελείται από πέντε (5) μέλη τουλάχιστον, εκ των οποίων τα δύο δεν ανήκουν στο προσωπικό του Διαχειριστή Προγράμματος.

2. Κατά τη σύσταση και συγκρότηση της Επιτροπής Επιλογής, πρέπει να ληφθεί μέριμνα ώστε τα μέλη της να μη δύνανται να συμμετέχουν στο μέλλον στην παρακολούθηση ή /και στον έλεγχο των συγχρηματοδοτούμενων πράξεων, τις οποίες εξέτασαν ως μέλη της Επιτροπής Επιλογής. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και το Εθνικό Σημείο Επαφής πρέπει να προσκαλούνται από την Επιτροπή Επιλογής για να συμμετέχουν στις συνεδριάσεις αυτής ως παρατηρητές. Στην περίπτωση των προγραμμάτων "από κοινού" με τις Δότριες Χώρες, ο συμμετέχων εταίρος των δοτριών χωρών προσκαλείται στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Επιλογής προκειμένου να έχει συμβουλευτικό ρόλο.

3. Αμέσως μετά τη σύσταση και συγκρότηση της Επιτροπής Επιλογής, τα μέλη της Επιτροπής καταρτίζουν εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας, τυποποιημένα έντυπα ελέγχου, πρακτικών, αποφάσεων των συνεδριάσεων και αιτιολογημένων απαντήσεων προς τους δυνητικούς Φορείς Υλοποίησης σχετικά με το αποτέλεσμα της αξιολόγησης της πρότασής τους.

4. Τα πρακτικά των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Επιλογής μεταφράζονται στην αγγλική με βοήθεια που παρέχεται από το Διαχειριστή Προγράμματος και κοινοποιούνται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός δύο εβδομάδων μετά το πέρας κάθε συνεδρίασης.

5. Στα προγράμματα "από κοινού" με τις δότριες χώρες, η Επιτροπή Επιλογής που συστήνεται και συγκροτείται απαρτίζεται ισομερώς από μέλη που έχουν ορισθεί τόσο από το Διαχειριστή Προγράμματος όσο και από τον Εταίρο Διαχειριστή Προγράμματος. Η γλώσσα εργασίας των Επιτροπών Επιλογής στα προγράμματα "από κοινού" με τις δότριες χώρες καθώς και των αιτήσεων συγχρηματοδότησης των πράξεων είναι η αγγλική.

Άρθρο 24
Διαδικασίες επιλογής συγχρηματοδότησης πράξεων

1. Η διαδικασία επιλογής περιλαμβάνει σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ, δύο στάδια.

2. Κατά το πρώτο στάδιο, ο Διαχειριστής Προγράμματος εξετάζει το παραδεκτό των αιτήσεων που ελήφθησαν, αν δηλαδή περιέχουν όλα τα απαιτούμενα στοιχεία και το υποστηρικτικό υλικό και εάν είναι σύμφωνες με τους κανόνες επιλεξιμότητας. Οι αιτούντες των οποίων οι προτάσεις απορρίπτονται σε αυτό το στάδιο ενημερώνονται πλήρως αιτιολογημένα από το Διαχειριστή Προγράμματος και τους δίνεται εύλογο χρονικό διάστημα προκειμένου να υποβάλουν τυχόν ενστάσεις επί της αποφάσεως.

3. Κατά το δεύτερο στάδιο οι προτάσεις που κρίνονται παραδεκτές εξετάζονται από διμελείς ομάδες

εμπειρογνωμόνων που ορίζονται από το Διαχειριστή Προγράμματος, ως προς τα κριτήρια επιλογής και βαθμολογούνται χωριστά από κάθε έναν εμπειρογνώμονα. Τα κριτήρια επιλογής ορίζονται με λεπτομέρεια από το Διαχειριστή Προγράμματος με την πρόσκληση και ανήκουν σε τρεις κατηγορίες:

- Σκοπιμότητα και αναγκαιότητα υλοποίησης της πράξης σε σχέση με τους στόχους του Προγράμματος όπως αναφέρονται στην εκδοθείσα πρόσκληση.
- Ωριμότητα πράξης και επάρκεια του Φορέα Υλοποίησης ως προς το σχεδιασμό και την υλοποίηση της πράξης.
- Τεχνική αρτιότητα και ποιότητα των προτεινόμενων δράσεων – οικονομική βιωσιμότητα και διασφάλιση λειτουργικότητας.

Κάθε κριτήριο μπορεί να αναλύεται σε επιμέρους κριτήρια τα οποία βαθμολογούνται το κάθε ένα χωριστά και ανεξάρτητα. Σε ειδικές περιπτώσεις ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί κατά τη σύνταξη της πρόσκλησης να τροποποιήσει με αιτιολόγηση τις ανωτέρω αναφερόμενες κατηγορίες κριτηρίων και να τις προσαρμόσει στην ιδιαίτερη φύση των προς ένταξη πράξεων.

4. Ο συνολικός βαθμός προκύπτει από το μέσο όρο των δύο βαθμών των εμπειρογνωμόνων. Εάν υπάρξει απόκλιση μεγαλύτερη από 30% στο βαθμό καλείται τρίτος εμπειρογνώμονας, ο οποίος βαθμολογεί για τρίτη φορά την πρόταση. Ο τελικός βαθμός, σε τέτοια περίπτωση, προκύπτει ως ο μέσος όρος των δύο κοντινότερων βαθμών. Στην περίπτωση των προγραμμάτων "από κοινού" με τις δότριες χώρες, οι αιτήσεις εξετάζονται από δύο εμπειρογνώμονες, ο ένας εκ των οποίων ορίζεται από το Διαχειριστή Προγράμματος και ο δεύτερος από τον εταίρο Διαχειριστή Προγράμματος. Η δαπάνη που αφορά στις αμοιβές των εμπειρογνωμόνων καλύπτεται από τα κόστη διαχείρισης του Διαχειριστή Προγράμματος.

5. Ο Διαχειριστής Προγράμματος καταρτίζει κατάλογο με κατάταξη των προτάσεων κατά αύξουσα σειρά βαθμολογίας, τον οποίο υποβάλλει στην Επιτροπή Επιλογής και κοινοποιεί μεταφρασμένο στην Αγγλική στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσω του Γραφείου ΧΜ. Σε αιτιολογημένες περιπτώσεις, η Επιτροπή Επιλογής δύναται να μεταβάλει τη σειρά της βαθμολογίας αιτιολογημένα. Η αιτιολόγηση αυτή καταγράφεται στα πρακτικά και σε περίπτωση που κάποια πρόταση απορριφθεί κατά τη διαδικασία αυτή ο υποψήφιος Φορέας Υλοποίησης ειδοποιείται γραπτώς για τους λόγους της απόρριψης αυτής. Στο στάδιο αυτό, ο τελικός κατάλογος των επιλεγμένων έργων αποστέλλεται στην αρμόδια Μονάδα Ανταγωνισμού και Κρατικών Ενισχύσεων που υπάγεται στην Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων – ΕΣΠΑ προκειμένου αυτή να γνωμοδοτήσει εάν η χρηματοδότηση των Φορέων Υλοποίησης και των εταίρων τους στο πλαίσιο των επιλεγεισών πράξεων συνιστά κρατική ενίσχυση. Κάθε πράξη για την οποία ισχύει το ανωτέρω καθίσταται αυτομάτως μη επιλέξιμη για χρηματοδότηση και διαγράφεται από τον τελικό κατάλογο. Η γνωμοδότηση της αρμόδιας Μονάδας πρέπει να εκδίδεται μέσα σε 20 εργάσιμες ημέρες από την κοινοποίηση του καταλόγου των πράξεων και των συνοδευτικών εγγράφων.

6. Ο Διαχειριστής Προγράμματος αφού πιστοποιήσει το αποδεκτό της όλης διαδικασίας επιλογής, με βάση τον τελικό κατάλογο των προτάσεων εκδίδει απόφαση στην οποία αναφέρει τις προτάσεις που θα χρηματοδοτηθούν. Η απόφαση κοινοποιείται σε όλους τους υποβάλλοντες αίτηση μέσα σε εύλογο χρονικό διάστημα. Λεπτομερής αναφορά σχετικά με τη διαδικασία που θα ακολουθηθεί από πλευράς Διαχειριστή Προγράμματος για την πιστοποίηση του αποδεκτού της διαδικασίας επιλογής καθώς και του υπογράφοντος την απόφαση γίνεται στην εξειδίκευση του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου από το Διαχειριστή Προγράμματος.

7. Υιοθέτηση από το Διαχειριστή Προγράμματος διαφορετικής διαδικασίας επιλογής μπορεί να γίνει σε όλως εξαιρετικές περιπτώσεις σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στο άρθρο 6.5 παρ. 8 του Κανονισμού.

Άρθρο 25
Σύγκρουση συμφερόντων

1. Σύγκρουση συμφερόντων θεωρείται ότι υφίσταται στην περίπτωση κατά την οποία ένα πρόσωπο που συμμετέχει στην διαδικασία επιλογής είτε ως εξωτερικός εμπειρογνώμων, είτε ως μέλος της Επιτροπής Επιλογής, είτε ως στέλεχος του Διαχειριστή Προγράμματος με αρμοδιότητες σε οποιοδήποτε στάδιο της διαδικασίας, έχει άμεσο ή έμμεσο συμφέρον από το αποτέλεσμα της επιλογής έτσι ώστε να καταστρατηγείται ή να φαίνεται ότι καταστρατηγείται η αντικειμενική και αμερόληπτη εκτέλεση των καθηκόντων του που σχετίζονται με την διαδικασία επιλογής. Το συμφέρον δύναται να είναι οικονομικής, πολιτικής ή εθνικής φύσεως, να αφορά στο οικογενειακό ή συναισθηματικό περιβάλλον του ατόμου, ή να αφορά σε οποιοδήποτε είδος υφιστάμενης σχέσης μεταξύ του ατόμου αυτού και του υποψηφίου Φορέα Υλοποίησης ή Φορέα συνεργαζόμενου στην πρόταση, η οποία σε κάθε περίπτωση μπορεί να επηρεάσει την αντικειμενική και αμερόληπτη άσκηση των καθηκόντων του ατόμου κατά τη διαδικασία επιλογής.

2.Ο Διαχειριστής Προγράμματος οφείλει να λαμβάνει κάθε εύλογο μέτρο ώστε να προλαμβάνει τέτοιου είδους σύγκρουση συμφερόντων. Αν παρ΄όλα αυτά προκύψει τέτοιου είδους σύγκρουση, ο Διαχειριστής Προγράμματος οφείλει να λαμβάνει κάθε αναγκαίο μέτρο ώστε να μην επιτρέψει μία τέτοιου είδους κατάσταση να επηρεάσει την αξιοπιστία και το αποτέλεσμα της διαδικασίας επιλογής.

Άρθρο 26
Σύμφωνο πράξης (Project Contract)

1. Το σύμφωνο πράξης συνίσταται από την απόφαση ένταξης της πράξης στο Πρόγραμμα, της οποίας αναπόσπαστο τμήμα αποτελεί το Τεχνικό Δελτίο της πράξης, και η οποία εκδίδεται από το Διαχειριστή Προγράμματος, καθώς και από το σύμφωνο αποδοχής όρων για τη συγχρηματοδότηση μίας πράξης το οποίο υπογράφεται από τον Φορέα Υλοποίησης.

2. Τόσο στην απόφαση ένταξης όσο και στο σύμφωνο αποδοχής όρων για τη συγχρηματοδότηση περιλαμβάνονται όλοι εκείνοι οι γενικοί και ειδικοί όροι οι οποίοι διασφαλίζουν τη σωστή υλοποίηση και λειτουργία της πράξης, η περιγραφή των ρόλων των φορέων που συμμετέχουν στην πράξη, η δέσμευση του Φορέα υλοποίησης για εφαρμογή της Ευρωπαϊκής και Εθνικής Νομοθεσίας καθώς και οι όροι και προϋποθέσεις για την καταβολή της συγχρηματοδότησης.

3. Τα σημεία που περιλαμβάνει το σύμφωνο αποδοχής όρων συγχρηματοδότησης περιγράφονται και αναλύονται από το Διαχειριστή Προγράμματος στην εξειδίκευση του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Διαχειριστή Προγράμματος σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ.

Άρθρο 27
Εταίροι Φορέα υλοποίησης πράξης και συμφωνίες συνεργασίας

1. Αν μία πράξη υλοποιείται σε συνεργασία ενός ή περισσοτέρων εταίρων με τον Φορέα υλοποίησης, πρέπει να συναφθεί συμφωνία συνεργασίας μεταξύ του Φορέα υλοποίησης και των εταίρων του.

2. Η συμφωνία συνεργασίας πρέπει να περιλαμβάνει τα ακόλουθα:

i. Προβλέψεις και προϋποθέσεις για την ευκρινή κατανομή των ρόλων μέσα στο εταιρικό σχήμα.

ii. Προβλέψεις για την κατανομή του Π/Υ της πράξης μεταξύ των εταίρων αλλά και οποιαδήποτε οικονομική συμφωνία επηρεάζει την υλοποίηση της πράξης, όπως το ποσοστό των δαπανών που κάθε εταίρος δικαιούται να χρηματοδοτήσει από τον συγχρηματοδοτούμενο Π/Υ της πράξης.

iii. Προβλέψεις για την μέθοδο υπολογισμού του έμμεσου κόστους, και του μεγίστου αποδεκτού ορίου για αυτό.

iv. Τρόποι πληρωμών.

v. Προβλέψεις και προϋποθέσεις για την διενέργεια ελέγχων στους εταίρους.

vi. Έναν λεπτομερή προϋπολογισμό της πράξης με διαχωρισμό κέντρων κόστους και μοναδιαία κόστη.

vii. Προβλέψεις και όρους για την επίλυση διαφορών.

3. Η συμφωνία συνεργασίας που αφορά σε ερευνητικό πρόγραμμα ή σε τμήμα προγράμματος με ερευνητικό περιεχόμενο πρέπει να περιλαμβάνει τις ισχύουσες σχετικές με θέματα προστασίας της πνευματικής ιδιοκτησίας διατάξεις. Αυτές οι διατάξεις πρέπει να συμφωνούν κατ' αναλογίαν με τον κανονισμό (EC) No 1906/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 18ης Δεκεμβρίου 2006.

4. Η ανωτέρω συμφωνία πρέπει να συνταχθεί στην Αγγλική γλώσσα αν ένας από τους εταίρους είναι αλλοδαπός.

5. Η επιλεξιμότητα των δαπανών στην περίπτωση των εταίρων υφίσταται τους ίδιους περιορισμούς όπως στην περίπτωση του Φορέα υλοποίησης.

6. Ο σχηματισμός και η εφαρμογή του εταιρικού σχήματος μεταξύ του Φορέα υλοποίησης και των εταίρων πρέπει να ευρίσκεται σε συμμόρφωση με την εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία περί δημοσίων συμβάσεων καθώς και με το άρθρο 7.16 του Κανονισμού ΕΟΧ.

7. Η συμφωνία συνεργασίας υποβάλλεται στο Διαχειριστή Προγράμματος πριν από την έκδοση της απόφασης ένταξης της πράξης στο πρόγραμμα.

Άρθρο 28
Απονομή επιχορήγησης και ανακατανομή πόρων.

1. Χρηματοδοτικοί πόροι στα πλαίσια του προγράμματος που προκύπτουν από μη απορροφούμενη συγχρηματοδότηση είτε διότι κάποιες πράξεις έκλεισαν σε χαμηλότερο από τον εγκεκριμένο Π/Υ, είτε διότι κάποιες πράξεις απεντάχθησαν λόγω παρατυπιών ή άλλων προβλημάτων, δύνανται να χρησιμοποιηθούν σε μελλοντικές προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος στο πλαίσιο του ίδιου Προγράμματος, ή να κατανεμηθούν για τη χρηματοδότηση πρόσθετων δράσεων στο πλαίσιο ήδη εγκεκριμένων πράξεων. Προϋπόθεση για το τελευταίο είναι οι πρόσθετες δράσεις να συμβάλλουν στους στόχους του Προγράμματος και στους στόχους των πράξεων μέσα στις οποίες θα ενταχθούν.

2.Κάθε απόφαση για ανακατανομή της χρηματοδότησης σε ήδη εγκεκριμένες πράξεις πρέπει να βασίζεται σε εισήγηση της Επιτροπής Επιλογής. Η Επιτροπή Επιλογής πρέπει να βασίσει την εισήγησή της σε διαφανή στοιχεία και αντικειμενικά κριτήρια. Χρησιμοποιώντας αυτά τα κριτήρια η Επιτροπή Επιλογής πρέπει να εξασφαλίσει την ισότιμη μεταχείριση όλων των Φορέων υλοποίησης αλλά σε αιτιολογημένες περιπτώσεις μπορεί να δώσει προτεραιότητα σε :

- ορισμένες μειονεκτούσες γεωγραφικές περιοχές,
- ένα σαφώς προσδιορισμένο σύνολο μειονεκτούντων φορέων υλοποίησης

3. Τα κριτήρια της προηγουμένης παραγράφου δημοσιοποιούνται στον ιστότοπο του Διαχειριστή Προγράμματος όχι αργότερα από ένα μήνα πριν την ημερομηνία κατά την οποία σχεδιάζεται να ληφθεί οιαδήποτε απόφαση για ανακατανομή χρηματοδοτήσεων. Οι ενδιαφερόμενοι Φορείς Υλοποίησης πρέπει να ειδοποιούνται χωρίς καθυστέρηση και γραπτώς, όταν πραγματοποιείται η προαναφερθείσα δημοσιοποίηση στον ιστότοπο του Διαχειριστή Προγράμματος

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄
ΕΠΙΛΕΞΙΜΟΤΗΤΑ ΔΑΠΑΝΩΝ – ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΤΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ

Δ1. ΕΠΙΛΕΞΙΜΟΤΗΤΑ ΔΑΠΑΝΩΝ

Άρθρο 29
Κατηγορίες επιλέξιμων δαπανών των προγραμμάτων

1. Επιλέξιμες κατηγορίες δαπανών στο πλαίσιο ενός εγκεκριμένου προγράμματος είναι:

(α) το κόστος διαχείρισης του Διαχειριστή Προγράμματος, σύμφωνα με τον αναλυτικό προϋπολογισμό που επισυνάπτεται στην Προγραμματική Συμφωνία και το άρθρο 38 κατωτέρω,

(β) οι πληρωμές για τις πράξεις που υλοποιούνται στο πλαίσιο του προγράμματος, σύμφωνα με την παρούσα, τον Κανονισμό, τη Προγραμματική Συμφωνία και την απόφαση ένταξης πράξης,

(γ) οι δαπάνες των ταμείων για τις διμερείς σχέσεις, σύμφωνα με το άρθρο 35,

(δ) συμπληρωματική δράση του Διαχειριστή Προγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 39,

(ε) οι δαπάνες που σχετίζονται με την προετοιμασία της πρότασης του προγράμματος, σύμφωνα με το άρθρο 37 και

(στ) δαπάνες που συνδέονται με τη μείωση των συναλλαγματικών κινδύνων, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 8.6 του Κανονισμού και τη ρητή έγκριση της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ.

Άρθρο 30
Γενικές αρχές επιλεξιμότητας των δαπανών

1. Οι αρχές που ορίζονται στο παρόν άρθρο εφαρμόζονται κατ 'αναλογία για όλες τις επιλέξιμες δαπάνες

εκτός εάν διευκρινίζεται διαφορετικά στην παρούσα απόφαση.

2. Οι επιλέξιμες δαπάνες των πράξεων είναι οι δαπάνες που έχουν πράγματι καταβληθεί από το Φορέα Υλοποίησης ή τους εταίρους της πράξης και οι οποίες πληρούν τα ακόλουθα κριτήρια:

(α) πραγματοποιούνται εντός της εγκεκριμένης περιόδου επιλεξιμότητας της πράξης, όπως ορίζεται στην απόφαση ένταξης και το σύμφωνο αποδοχής όρων,

(β) συνδέονται με το αντικείμενο της απόφασης ένταξης και περιλαμβάνονται στον συνολικό προϋπολογισμό της πράξης,

(γ) είναι αναλογικές και αναγκαίες για την υλοποίηση της πράξης,

(δ) χρησιμοποιούνται με αποκλειστικό σκοπό την επίτευξη των στόχων της πράξης και των αναμενόμενων αποτελεσμάτων της, κατά τρόπο σύμφωνο με τις αρχές της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας,

(ε) είναι αναγνωρίσιμες και επαληθεύσιμες, ιδίως με την καταχώρησή τους στα λογιστικά βιβλία του Φορέα Υλοποίησης ή του εταίρου, σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα της χώρας ή της χώρας στην οποία ο αλλοδαπός εταίρος είναι εγκατεστημένος και σύμφωνα με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές και

(στ) συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις της ισχύουσας φορολογικής και ασφαλιστικής νομοθεσίας.

3. Οι δαπάνες θεωρούνται πραγματικές, όταν έχουν πράγματι καταβληθεί, αντιστοιχούν σε εξοφλημένα τιμολόγια ή ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας λογιστικά στοιχεία και σχετίζονται με παραδοτέα που έχουν παραδοθεί. Κατ' εξαίρεση, οι δαπάνες τιμολογίων που έχουν εκδοθεί στο τελευταίο μήνα επιλεξιμότητας, θεωρείται ότι πραγματοποιούνται εντός της επιλέξιμης περιόδου εάν καταβάλλονται εντός 30 ημερών από την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας επιλεξιμότητας. Τα γενικά έξοδα και οι αποσβέσεις του εξοπλισμού θεωρείται ότι έχουν πραγματοποιηθεί όταν καταγράφονται στις λογιστικές εγγραφές του Φορέα Υλοποίησης /εταίρου.

4. Οι συμβατικές προκαταβολές που αφορούν στην εκτέλεση έργων, προμηθειών ή υπηρεσιών, είναι επιλέξιμες εφόσον προβλέπονται στις σχετικές προκηρύξεις και συμβάσεις, οι οποίες είναι σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και καταβάλλονται σύμφωνα με τους όρους αυτούς. Σε κάθε περίπτωση και μέχρι την ολοκλήρωση της πράξης, οι προκαταβολές θα πρέπει να καλυφθούν από τις δαπάνες που καταβάλλονται από τους δικαιούχους και να αφορούν εργασίες οι οποίες πιστοποιούνται από τους δικαιούχους και δικαιολογούνται με εξοφλημένα τιμολόγια ή λογιστικά έγγραφα ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας.

5. Η εσωτερική λογιστική του Φορέα Υλοποίησης και οι διαδικασίες ελέγχου πρέπει να επιτρέπουν την άμεση συμφωνία των δαπανών και εσόδων που δηλώνονται στο πλαίσιο της πράξης με την αντίστοιχη λογιστική αποτύπωσή τους.

6. Στις περιπτώσεις πράξεων που κατά την εκτέλεσή τους συμμετέχουν επί μέρους φορείς (εταίροι) υπό την συνολική ευθύνη του Φορέα Υλοποίησης, είναι επιλέξιμες οι πραγματικές δαπάνες που καταβάλλονται στην πράξη από τους συμμετέχοντες φορείς και τον ορισθέντα Φορέα Υλοποίησης, με την προϋπόθεση ότι τηρούνται οι ακόλουθοι όροι:

(α) υπάρχουν έγγραφα τεκμήρια της συμφωνίας του Φορέα υλοποίησης με τους άλλους φορείς/εταίρους σχετικά με τη συνεισφορά τους στην εκτέλεση της συγχρηματοδοτούμενης πράξης,

(β) ο Φορέας Υλοποίησης διατηρεί τη συνολική οικονομική ευθύνη για την πράξη,

(γ) οι δαπάνες που καταβάλλονται από τους εταίρους συνοδεύονται από εξοφλημένα τιμολόγια, ή, όταν αυτό δεν είναι εφικτό, από λογιστικά έγγραφα ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας,

(δ) οι δαπάνες που καταβάλλονται από τους εταίρους αναφέρονται επίσημα στο Φορέα Υλοποίησης ή/και την πράξη,

(ε) ο Φορέας Υλοποίησης έχει την ευθύνη να επαληθεύσει το υπαρκτό και την επιλεξιμότητα των αναφερόμενων δαπανών καθώς και την ολοκλήρωση των συγχρηματοδοτούμενων προϊόντων και υπηρεσιών, πριν τις δηλώσει στο Διαχειριστή Προγράμματος ή στην Αρχή Πιστοποίησης και

(στ) η διαδρομή ελέγχου καλύπτει έως και το επίπεδο των συμμετεχόντων φορέων/εταίρων.

Άρθρο 31
Επιλέξιμες άμεσες δαπάνες προγράμματος

1. Επιλέξιμες άμεσες δαπάνες για μία πράξη είναι οι δαπάνες που προσδιορίζονται από το Φορέα Υλοποίησης ή / και τον εταίρο της πράξης, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και τους συνήθεις εσωτερικούς κανόνες, ως επί μέρους δαπάνες που συνδέονται άμεσα με την υλοποίηση της πράξης και συσχετίζονται άμεσα με αυτήν. Ειδικότερα, οι ακόλουθες άμεσες δαπάνες είναι επιλέξιμες υπό την προϋπόθεση ότι πληρούν τα κριτήρια που ορίζονται στο άρθρο 30:

(α) Το κόστος του προσωπικού που απασχολείται στο έργο, συμπεριλαμβανομένων των πραγματικών μισθών και εισφορών κοινωνικής ασφάλισης και των λοιπών νόμιμων δαπανών που εντάσσονται στις αποδοχές, υπό την προϋπόθεση ότι αυτό αντιστοιχεί στην εφαρμοζόμενη πολιτική για τις αποδοχές του Φορέα Υλοποίησης ή εταίρου μιας πράξης. Οι αντίστοιχες δαπάνες μισθοδοσίας του προσωπικού των υπηρεσιών του δημοσίου, των ΝΠΔΔ και των ΟΤΑ είναι επιλέξιμες αν δεν καλύπτονται από τον τακτικό προϋπολογισμό και στο βαθμό που σχετίζονται με κόστος δραστηριοτήτων που δεν θα διεκπεραίωνε εάν δεν είχε αναλάβει την υλοποίηση της πράξης, αποκλειόμενης σε κάθε περίπτωση της διπλής χρηματοδότησης.

(β) Τα έξοδα ταξιδίου και διαμονής και η ημερήσια αποζημίωση του προσωπικού που συμμετέχει στην υλοποίησης της πράξης, υπό την προϋπόθεση ότι είναι σύμφωνα με τις εγκεκριμένες κλίμακες του Φορέα Υλοποίησης ή του εταίρου της πράξης για τα έξοδα ταξιδίου και δεν υπερβαίνουν τις σχετικές εθνικές κλίμακες.

(γ) Το κόστος νέου ή μεταχειρισμένου εξοπλισμού, υπό την προϋπόθεση ότι αποσβέννυται σύμφωνα με γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές που εφαρμόζονται από το Φορέα Υλοποίησης /εταίρο για τα είδη της σχετικής κατηγορίας. Επιλέξιμο θεωρείται μόνο το τμήμα της απόσβεσης που αντιστοιχεί στη διάρκεια υλοποίησης της πράξης και στο ποσοστό πραγματικής χρήσης για τους σκοπούς της εκτός εάν από τη φύση ή /και το πλαίσιο της χρήσης του εξοπλισμού δικαιολογείται διαφορετική μεταχείριση από το Διαχειριστή. Ειδικότερα

στις περιπτώσεις αγοράς νέου εξοπλισμού ο οποίος χρησιμοποιείται και μετά την ολοκλήρωση της πράξης για τους σκοπούς της, η δαπάνη αγοράς του είναι επιλέξιμη στο σύνολό της. Η εφαρμογή των εν λόγω εξαιρέσεων θα πρέπει να ρυθμίζεται στην Προγραμματική Συμφωνία και πρέπει να συμμορφώνεται με τους ισχύοντες κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις.

(δ) Την αγορά γης και ακινήτων σύμφωνα με τους όρους που καθορίζονται στο άρθρο 33.

(ε) Δαπάνες για αναλώσιμα και προμήθειες, υπό την προϋπόθεση ότι σχετίζονται άμεσα με την πράξη.

(στ) Δαπάνες που απορρέουν από άλλες συμβάσεις που συνάπτονται από το Φορέα Υλοποίησης/εταίρο για τους σκοπούς εκτέλεσης της πράξης, με την προϋπόθεση ότι η ανάθεση συμμορφώνεται με τους ισχύοντες κανόνες για τις δημόσιες συμβάσεις, το άρθρο 44 και τον Κανονισμό.

(ζ) Δαπάνες που προκύπτουν άμεσα από απαιτήσεις που επιβάλλει η απόφαση ένταξης και το σύμφωνο αποδοχής όρων (π.χ. δημοσιότητα, ειδική αξιολόγηση της δράσης, έλεγχοι, μεταφράσεις, αντίγραφα), συμπεριλαμβανομένων των δαπανών για τις ενδεχόμενες χρηματοοικονομικές υπηρεσίες (κυρίως το κόστος των εγγυητικών επιστολών).

2. Σε εξαιρετικές και δεόντως αιτιολογημένες περιπτώσεις, ο Διαχειριστής Προγράμματος δύναται να προτείνει στην πρόταση για το πρόγραμμα την επιλεξιμότητα επιπλέον δαπανών ή τον αποκλεισμό ορισμένων από τις δαπάνες που αναφέρονται στην παράγραφο 1. Αυτές οι αποκλίσεις, εφόσον εγκριθούν από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, πρέπει να προβλέπονται ρητά στην Προγραμματική Συμφωνία.

Άρθρο 32
Έμμεσες δαπάνες των πράξεων (γενικά έξοδα)

1. Έμμεσες δαπάνες είναι όλες οι επιλέξιμες δαπάνες που δεν μπορούν να εντοπιστούν από το Φορέα Υλοποίησης ή / και τον εταίρο της πράξης, ως συνδεόμενες άμεσα με την πράξη, αλλά που μπορούν να αναγνωριστούν και να δικαιολογηθούν από το λογιστικό του σύστημα ως πραγματοποιηθείσες δαπάνες συνδεόμενες με τις άμεσες επιλέξιμες δαπάνες της πράξης. Οι έμμεσες δαπάνες προκύπτουν από τον επιμερισμό με δίκαιη κατανομή στην πράξη του συνόλου των γενικών εξόδων του Φορέα Υλοποίησης ή του εταίρου και δεν μπορούν να περιέχουν άμεσες επιλέξιμες δαπάνες. Οι έμμεσες δαπάνες γίνονται αποδεκτές σύμφωνα με μία από τις ακόλουθες μεθόδους:

(α) ως πραγματικές έμμεσες δαπάνες για τους φορείς υλοποίησης πράξεων ή/και τους εταίρους, οι οποίοι διαθέτουν αναλυτικό λογιστικό σύστημα, το οποίο προσδιορίζει με συγκεκριμένο τρόπο τις έμμεσες δαπάνες σύμφωνα με τα αναφερόμενα ανωτέρω,

(β) ως πιστοποιημένο κατ’ αποκοπή ποσοστό των συνολικών άμεσων επιλέξιμων δαπανών τους, εξαιρουμένων των άμεσων επιλέξιμων δαπανών για υπεργολαβίες και των δαπανών για τους πόρους που διατίθενται από τρίτους οι οποίοι δεν χρησιμοποιούν τις εγκαταστάσεις του Φορέα Υλοποίησης/εταίρου μέχρι τα ακόλουθα όρια:

i) ο Φορέας Υλοποίησης μιας πράξης και οι εταίροι του μπορούν να τεκμηριώσουν εφ’ όσον δεν υπάγονται στην κατηγορία ii, κατ’ αποκοπήν ποσοστό για τις έμμεσες δαπάνες μέχρι 20% ή

ii) στην περίπτωση πράξης που υλοποιείται στο πλαίσιο ερευνητικού προγράμματος ή στην περίπτωση ερευνητικού αντικειμένου στο πλαίσιο οποιασδήποτε πράξης, ο Φορέας Υλοποίησης ή/και οι εταίροι της πράξης, εάν έχουν νομική μορφή ιδρύματος δευτεροβάθμιας και τριτοβάθμιας εκπαίδευσης ή ερευνητικού οργανισμού του δημοσίου, μη-κερδοσκοπικών φορέων και των ΜΚΟ, μπορούν να τεκμηριώσουν κατ’ αποκοπή ποσοστό έμμεσων δαπανών μεγαλύτερο του 20%. Στην περίπτωση αυτή οι ως άνω φορείς για τα ερευνητικά τους αντικείμενα, εφόσον δεν διαθέτουν αναλυτική λογιστική με την οποία προσδιορίζουν με βεβαιότητα τις πραγματικές έμμεσες δαπάνες τους για την πράξη, μπορούν να τεκμηριώσουν κατ’ αποκοπή ποσοστό έως και 60%. Εάν οι ως άνω φορείς τροποποιήσουν τη νομική τους μορφή κατά τη διάρκεια της υλοποίησης μιας πράξης και δεν υπάγονται πλέον στο ανωτέρω ειδικό καθεστώς, το κατ’ αποκοπή ποσοστό ισχύει μέχρι την ημερομηνία της τροποποίησης.

2. Οι φορείς υλοποίησης και οι εταίροι πράξεων που έχουν προσδιορίσει τις έμμεσες δαπάνες τους σύμφωνα με την παράγραφο 1 (α), στο πλαίσιο του έκτου και έβδομου Προγράμματος Πλαισίου της Ευρωπαϊκής Επιτροπής δεν δύναται να χρησιμοποιούν κατ’ αποκοπή ποσοστό για τις έμμεσες δαπάνες.

3. Η εφαρμογή των μεθόδων που περιγράφονται στην παράγραφο 1 (β) προϋποθέτουν την παροχή πιστοποίησης σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 41.

4. Η μέθοδος υπολογισμού των έμμεσων δαπανών και το ανώτατο ποσό τους καθορίζονται στην απόφαση ένταξης της πράξης. Η μέθοδος υπολογισμού των έμμεσων δαπανών ενός από τους εταίρους μιας πράξης ορίζεται στη συμφωνία συνεργασίας μεταξύ του Φορέα Υλοποίησης και των εταίρων της πράξης.

5. Σε εξαιρετικές και δεόντως αιτιολογημένες περιπτώσεις, ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί να προτείνει τον περιορισμό της επιλεξιμότητας των έμμεσων δαπανών στην πρόταση για έγκριση του προγράμματος. Ο περιορισμός αυτός, εφόσον εγκριθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, θα πρέπει να προβλέπεται ρητώς στην Προγραμματική Συμφωνία.

Άρθρο 33
Επιλεξιμότητα εδαφικών εκτάσεων και αγοράς ακινήτων

1. Το κόστος της αγοράς ακινήτων, δηλαδή κτιρίων που κατασκευάστηκαν ή είναι ημιτελή και τα κατάλληλα δικαιώματα επί του οικοπέδου στο οποίο είναι κτισμένα, καθώς επίσης το κόστος των μη οικοδομημένων εδαφικών εκτάσεων, είναι επιλέξιμο υπό τους ακόλουθους όρους, με την επιφύλαξη της εφαρμογής αυστηρότερων εθνικών κανόνων για τις συγχρηματοδοτούμενες πράξεις :

(α) η αγορά πρέπει να δικαιολογείται για την επίτευξη των στόχων της πράξης

(β) η αγορά ακινήτων ή/και γης δεν μπορεί να αντιπροσωπεύει ποσοστό μεγαλύτερο του 10% του συνόλου των επιλέξιμων δαπανών της πράξης, εκτός εάν έχει επιτραπεί ρητά να καθοριστεί υψηλότερο ποσοστό στην Προγραμματική Συμφωνία και την απόφαση ένταξης της πράξης.

(γ) πριν από την αγορά πρέπει να εκδοθεί πιστοποιητικό από ανεξάρτητο ειδικευμένο εκτιμητή ή από

επίσημο αρμόδιο φορέα, ο οποίος βεβαιώνει ότι η τιμή αγοράς δεν υπερβαίνει την αντικειμενική αξία, στις περιπτώσεις που αυτή έχει καθοριστεί ή την εμπορική αξία και ότι είναι απαλλαγμένο υποθηκών και άλλων υποχρεώσεων, ιδιαίτερα όσων σχετίζονται με τη ρύπανση του περιβάλλοντος. Στην περίπτωση της αγοράς κτιρίων το πιστοποιητικό πρέπει είτε να επιβεβαιώσει ότι το εν λόγω κτίριο είναι νόμιμο σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία είτε σε περίπτωση παρανομίας να προσδιορίσει σε ποιες διορθώσεις πρέπει να προβεί ο Φορέας Υλοποίησης/εταίρος κατά τη διάρκεια υλοποίησης της πράξης,

(δ) τα ακίνητα ή/και η γη πρέπει να χρησιμοποιούνται για το σκοπό και για την περίοδο που ορίζεται στην απόφαση ένταξης της πράξης. Η ιδιοκτησία πρέπει να έχει μεταφερθεί πριν από την ολοκλήρωση της πράξης στο Φορέα Υλοποίησης, ή σε όποιους ρητά ορίζονται στην πρόταση της πράξης ως αποδέκτες των ακινήτων ή/και της γης. Η ακίνητη περιουσία ή / και η γη δεν μπορεί να πωληθεί, ενοικιαστεί ή να υποθηκευτεί για περίοδο πέντε ετών από την ολοκλήρωση της πράξης, ή για μεγαλύτερη χρονική περίοδο, αν προβλέπεται στην απόφαση ένταξης. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ είναι δυνατόν να παραιτηθεί από αυτόν τον περιορισμό, αν αυτός θα μπορούσε να οδηγήσει σε απρόβλεπτη και υπέρμετρη επιβάρυνση του Φορέα Υλοποίησης/εταίρου,

(ε) τα ακίνητα ή/και η γη μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο σύμφωνα με τους στόχους της πράξης. Ειδικότερα, τα κτίρια μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τη στέγαση δημόσιων υπηρεσιών μόνο εάν η χρήση αυτή είναι σύμφωνη με το στόχο της πράξης,

(στ) η αγορά ακινήτων ή/και γης πρέπει να έχει εγκριθεί από το Διαχειριστή Προγράμματος πριν την αγορά είτε με την απόφαση ένταξης είτε με μεταγενέστερη απόφασή του.

2. Οι περιορισμοί που αναφέρονται στην παράγραφο 1 (δ) ισχύουν επίσης και για κτίρια που έχουν κατασκευαστεί ή ανακατασκευαστεί μέσω της χρηματοδοτικής συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

3. Ο περιορισμός των υποχρεώσεων που αναφέρονται στην παράγραφο 1 (δ) δεν ισχύει για περίπτωση υποθήκης που εγγράφεται υπέρ του Διαχειριστή Προγράμματος ή του Εθνικού Σημείου Επαφής, όταν σκοπός της είναι αποκλειστικά και μόνο η διασφάλιση της συμμόρφωσης με την εν λόγω παράγραφο.

4. Δαπάνες για τη διαμόρφωση της έκτασης και την κατασκευή ή την ολοκλήρωση της κατασκευής η οποία είναι απαραίτητη για την υλοποίηση της πράξης είναι επιλέξιμες.

5. Το κόστος των ακινήτων ή/και γη που ανήκει ήδη, άμεσα ή έμμεσα, στο Φορέα Υλοποίησης/εταίρο, ή η αγορά ακινήτων ή/ και γης που ανήκει, άμεσα ή έμμεσα, στο δημόσιο, δεν είναι επιλέξιμο. Σε καμία περίπτωση η ακίνητη περιουσία ή/και η γη δεν μπορεί να αγοραστεί για κερδοσκοπικούς σκοπούς. Η ακίνητη περιουσία ή/και η γη δεν πρέπει να έχει αποτελέσει κατά τα τελευταία 10 χρόνια αντικείμενο εθνικής ή κοινοτικής επιχορήγησης, η οποία θα οδηγούσε σε διπλή χρηματοδότηση.

Άρθρο 34
Μη επιλέξιμες δαπάνες

1. Το παρόν άρθρο εφαρμόζεται τηρουμένων των αναλογιών, για όλες τις δαπάνες, εκτός εάν ορίζεται ρητά διαφορετικά στην παρούσα απόφαση.

2. Οι ακόλουθες δαπάνες δεν θεωρούνται επιλέξιμες:

(α) οι χρεωστικοί τόκοι, τα έξοδα εξυπηρέτησης του χρέους και οι τόκοι υπερημερίας,

(β) οι προμήθειες χρηματοοικονομικών συναλλαγών και τα λοιπά καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα, εξαιρουμένων των εξόδων που σχετίζονται με το άνοιγμα λογαριασμών που απαιτούνται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, το Εθνικό Σημείο Επαφής ή το εφαρμοστέο δίκαιο και το κόστος των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών που επιβάλλονται με την απόφαση ένταξης της πράξης,

(γ) προβλέψεις για ζημίες ή ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις,

(δ) οι συναλλαγματικές απώλειες, εκτός από τις ζημιές που καλύπτονται από ρητή διάταξη που εγκρίνεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για κάθε πρόγραμμα,

(ε) ο ανακτήσιμος ΦΠΑ, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο άρθρο 45,

(στ) δαπάνες που καλύπτονται από άλλες πηγές,

(ζ) πρόστιμα, ποινές και δικαστικά έξοδα,

(η) υπέρμετρες ή παράλογες δαπάνες.

Άρθρο 35
Αποκλειστικές δαπάνες Ταμείων Διμερών Σχέσεων

1. Για τα προγράμματα ή τις πράξεις που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 6 επιλέξιμες είναι οι ακόλουθες κατηγορίες δαπανών:

(α) έξοδα συνεδρίων, σεμιναρίων, εκπαιδεύσεων, εργαστηρίων και συναντήσεων,

(β) αμοιβές και έξοδα ταξιδίου για συμμετοχή σε συνέδρια, σεμινάρια, εκπαιδεύσεις, εργαστήρια και συναντήσεις,

(γ) έξοδα μετακίνησης για ταξίδια μελέτης περίπτωσης,

(δ) έξοδα ταξιδίου και μισθολογικό κόστος για τις επισκέψεις εμπειρογνωμόνων,

(ε) δαπάνες που αφορούν μελέτες σκοπιμότητας και την προετοιμασία χρηματοπιστωτικής και οικονομικής ανάλυσης,

(στ) δαπάνες προώθησης και δημοσιότητας

(ζ) αγορά δεδομένων που απαιτούνται για την προετοιμασία αίτησης,

(η) αμοιβές εξωτερικών συμβούλων.

2. Τα έξοδα ταξιδίου περιλαμβάνουν ημερήσια αποζημίωση σύμφωνα με την παράγραφο 1 (β) του άρθρου 30.

3. Η υλοποίηση των προγραμμάτων ή των πράξεων που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 6 θα γίνεται σύμφωνα με το ΠΔ 4/2002 αναλογικά εφαρμοζόμενο για τις χρηματοδοτήσεις του ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014.

Άρθρο 36
Υποτροφίες και προγράμματα κινητικότητας

1. Επιχορηγήσεις σε φυσικά πρόσωπα από πρόγραμμα υποτροφιών ή από υποτροφίες που εντάσσονται σε οποιοδήποτε πρόγραμμα, μπορούν να υπολογίζονται ως κατ' αποκοπή ποσά (μοναδιαία κόστη). Επιλέξιμα στοιχεία για τον καθορισμό των κατ' αποκοπή ποσών είναι τα εξής:

(α) μηνιαία χορηγία,

(β) κατανομή πόρων για το υλικό της μελέτης,

(γ) έξοδα ταξιδιού, ασφάλιση και τέλη συμμετοχής σε συνέδρια,

(δ) δίδακτρα.

2. Ο Διαχειριστής Προγράμματος υπεύθυνος για πρόγραμμα υποτροφιών ή για υποτροφία ενταγμένη σε οποιοδήποτε πρόγραμμα καθορίζει τα μοναδιαία κόστη

στην πρόταση του προγράμματος. Ο προσδιορισμός των ποσών λαμβάνει υπόψη τις εύλογες δαπάνες στο ίδρυμα υποδοχής.

Άρθρο 37
Δαπάνες προετοιμασίας προγραμμάτων

1. Οι δαπάνες του Διαχειριστή Προγράμματος που σχετίζονται άμεσα με την προετοιμασία προγράμματος που έχει εγκριθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, είναι επιλέξιμες, υπό την προϋπόθεση ότι είναι αναλογικές, αναγκαίες και έχουν άμεση σχέση με την προετοιμασία του προγράμματος και εφ' όσον εμπίπτουν σε μία από τις ακόλουθες κατηγορίες :

(α) αμοιβές προσωπικού του Διαχειριστή, στο οποίο έχει ανατεθεί αποκλειστικά η προετοιμασία του προγράμματος, με εξαίρεση τις αμοιβές που βαρύνουν τον τακτικό προϋπολογισμό,

(β) μετακινήσεις και ημερήσια αποζημίωση που συνδέονται αποκλειστικά με την προετοιμασία του προγράμματος,

(γ) δαπάνες που αφορούν μελέτες σκοπιμότητας ή άλλα απαραίτητα για το πρόγραμμα στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων των αμοιβών των εμπειρογνωμόνων,

(δ) δαπάνες που σχετίζονται με τη μετάφραση στα αγγλικά της πρότασης του προγράμματος και των συνημμένων εγγράφων της,

(ε) δαπάνες για την προετοιμασία ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων και τη συμμόρφωση με τους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις,

(στ) δαπάνες που συνδέονται με τη δημόσια διαβούλευση για την πρόταση του προγράμματος.

2. Η ημερομηνία έναρξης επιλεξιμότητας των δαπανών στο πλαίσιο του παρόντος άρθρου, είναι η ημερομηνία κατά την οποία το Εθνικό Σημείο Επαφής, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 7, ορίζει τον Διαχειριστή Προγράμματος. Η τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας είναι η ημέρα παραλαβής της πρότασης από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ. Κατά παρέκκλιση της παραγράφου 3 του άρθρου 30, δαπάνες που είναι επιλέξιμες σύμφωνα με το παρόν άρθρο, πρέπει να τιμολογούνται και να καταβάλλονται το αργότερο ένα μήνα μετά την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας.

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος υποβάλλει αναλυτικό προϋπολογισμό για τις δαπάνες προετοιμασίας του προγράμματος στην πρόταση του προγράμματος. Το μέγιστο ποσό των επιλέξιμων δαπανών στο πλαίσιο του παρόντος άρθρου καθορίζεται στην Προγραμματική Συμφωνία και δεν μπορεί να υπερβαίνει το 0,5% του συνόλου των επιλέξιμων δαπανών του προγράμματος και σε κάθε περίπτωση τις 100.000 €.

4. Οι δαπάνες που συνδέονται με την προετοιμασία των προγραμμάτων πρέπει να υποβληθούν με την πρώτη ενδιάμεση οικονομική έκθεση σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ (παράρτημα 11 του Κανονισμού). Το αίτημα πρέπει να πιστοποιηθεί από την Αρχή Πληρωμής σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 7. Σε αιτιολογημένες περιπτώσεις δημοσιονομικών περιορισμών και κατά την κρίση της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ, προκαταβολές για την κάλυψη δαπανών που σχετίζονται με την προετοιμασία των προγραμμάτων είναι δυνατό να καταβάλλονται στα δικαιούχα κράτη.

Άρθρο 38
Επιλεξιμότητα του κόστους διαχείρισης για το Διαχειριστή Προγράμματος

1. Το κόστος διαχείρισης που επιβαρύνει το Διαχειριστή Προγράμματος θεωρείται επιλέξιμη δαπάνη μέχρι το ανώτατο όριο που ορίζεται στην παράγραφο 2. Ως ημερομηνία έναρξης επιλεξιμότητας των δαπανών διαχείρισης για το Διαχειριστή Προγράμματος ορίζεται η ημερομηνία έγκρισης του προγράμματος από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ. Με την επιφύλαξη των παραγράφων 4 και 5 του άρθρου 42, ως τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας ορίζεται η 30 Απριλίου 2017, εκτός εάν προσδιοριστεί προγενέστερη ημερομηνία στην Προγραμματική Συμφωνία.

2. Το ανώτατο όριο των δαπανών διαχείρισης του προγράμματος υπολογίζεται ως ποσοστό των συνολικών επιλέξιμων δαπανών του προγράμματος. Για την Ελλάδα το ποσοστό αυτό ορίζεται ανάλογα με το ύψος του Προγράμματος ως άθροισμα ποσών με την ακόλουθη κλιμάκωση:

(α) 10% για τα πρώτα 10 εκατομμύρια €,

(β) 7% από τα επόμενα 40 εκατομμύρια €.

3. Το κόστος διαχείρισης περιλαμβάνει τις ακόλουθες επιλέξιμες κατηγορίες δαπανών, υπό την προϋπόθεση ότι είναι αναγκαίες και αναλογικές σε σχέση με το παραγόμενο αποτέλεσμα:

(α) προετοιμασία της υλοποίησης του προγράμματος, συμπεριλαμβανομένης της ανάπτυξης των διαδικασιών για την επιλογή των πράξεων και των χρηματοδοτικών ροών,

(β) υποστήριξη των φορέων που υποβάλλουν προτάσεις και των φορέων υλοποίησης πράξεων όσον αφορά τη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις που καθορίζονται από το Διαχειριστή Προγράμματος για την υποβολή των προτάσεων ή / και την υλοποίηση των πράξεων,

(γ) δαπάνες για την επιλογή των πράξεων, συμπεριλαμβανομένων των εξόδων των εμπειρογνωμόνων, των δαπανών που σχετίζονται με τη λειτουργία της Επιτροπής Επιλογής, καθώς και των δαπανών για τις τυχόν προσφυγές,

(δ) επαλήθευση των αιτήσεων πληρωμής και μεταφοράς των χρηματορροών προς τους φορείς υλοποίησης/εταίρους των πράξεων,

(ε) παρακολούθηση των πράξεων και αναγκαίες τροποποιήσεις,

(στ) επαληθεύσεις και επιτόπιοι έλεγχοι των πράξεων,

(ζ) δημοσιότητα και πληροφόρηση, συμπεριλαμβανομένων των προσκλήσεων υποβολής προτάσεων και της ενημέρωσης κατά τη διάρκεια της περιόδου υλοποίησης, καθώς και ενημερωτικές εκδηλώσεις για τη μεταφορά εμπειριών και την αξιολόγηση του αντικτύπου του προγράμματος,

(η) δαπάνες που σχετίζονται με τις υποχρεώσεις υποβολής εκθέσεων προς την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, το Εθνικό Σημείο Επαφής και την Αρχή Πιστοποίησης,

(θ) έξοδα που σχετίζονται με την ίδρυση και λειτουργία των τραπεζικών λογαριασμών που απαιτούνται βάσει του Κανονισμού ή της Προγραμματικής Συμφωνίας, συμπεριλαμβανομένου του τυχόν κόστους για εισαγωγές και εξαγωγές αγαθών,

(ι) γενικά έξοδα, που υπολογίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 1 (α) ή (β) του άρθρου 32, ανάλογα με την περίπτωση, και με την επιφύλαξη των απαιτήσεων της παραγράφου 3 του άρθρου 41.

(κ) δαπάνες που σχετίζονται με τη λειτουργία της Επιτροπής Συνεργασίας (Cooperation Committee) στην περίπτωση των «από κοινού προγραμμάτων με τις δότριες χώρες» και δαπάνες που σχετίζονται με τη λειτουργία της Επιτροπής Προγράμματος (Programme Committee) για την προγραμματική ενότητα «Ακαδημαϊκή Έρευνα», εάν απαιτείται σύμφωνα με το Παράρτημα 12 του Κανονισμού.

4. Ο Διαχειριστής για την Προγραμματική Ενότητα «Ταμείο για τις ΜΚΟ», προκειμένου να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις που σχετίζονται με τη δημιουργία ικανοτήτων στον τομέα, μπορεί να προτείνει για το πρόγραμμά του μεγαλύτερο όριο για τις δαπάνες διαχείρισης, όχι όμως μεγαλύτερο από 30% του ανώτατου ορίου που ορίζεται στην παράγραφο 2. Εάν εγκριθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αυτό το ανώτατο όριο, πρέπει να προβλεφθεί ρητά στην Προγραμματική Συμφωνία. Το ανώτατο όριο για τις δαπάνες διαχείρισης καθώς και για την τυχόν συμπληρωματική δράση σύμφωνα με το άρθρο 39 αθροιστικά δεν πρέπει να υπερβαίνει το 15% του συνολικού επιλέξιμου κόστους του προγράμματος.

5. Σε περιπτώσεις που η επιλογή του Διαχειριστή Προγράμματος πραγματοποιείται μέσω ανταγωνιστικής διαδικασίας υποβολής προσφορών, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δύναται στην Προγραμματική Συμφωνία, να αποφασίσει ότι η αξία της σύμβασης που θα συναφθεί πρέπει να γίνει αποδεκτή ως προς τα έξοδα διαχείρισης, αντί των αναλυτικών δαπανών που πράγματι τον βαρύνουν. Τα ανώτατα όρια που καθορίζονται στις παραγράφους 2 και 4 εφαρμόζονται και στην περίπτωση αυτή.

6. Η υλοποίηση των πράξεων του κόστους Διαχείρισης θα γίνεται σύμφωνα με το ΠΔ 4/2002 αναλογικά εφαρμοζόμενο για τις χρηματοδοτήσεις του ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014.

Άρθρο 39
Συμπληρωματική δράση του Διαχειριστή Προγράμματος

1. Κάθε Διαχειριστής Προγράμματος δύναται να αναλάβει συμπληρωματική δράση συνεργασίας με άλλους παρόμοιους φορείς, που συνίσταται σε δραστηριότητες που πραγματοποιούνται προκειμένου να συμβάλουν στην επίτευξη του/ων στόχου/ων του προγράμματος με πρωταρχικό σκοπό:

(α) την ενίσχυση της συνεργασίας μεταξύ των Διαχειριστών Προγραμμάτων και παρόμοιων φορέων εντός της χώρας καθώς και φορέων από τις δότριες χώρες, και

(β) την ανταλλαγή εμπειριών και βέλτιστων πρακτικών που σχετίζονται με την εφαρμογή των προγραμμάτων.

2. Οι ακόλουθες κατηγορίες της συμπληρωματικής δράσης μπορούν να είναι επιλέξιμες, υπό την προϋπόθεση ότι οι δαπάνες είναι αναλογικές και αναγκαίες:

(α) το κόστος των εκδηλώσεων, όπως η ενοικίαση των εγκαταστάσεων, η διερμηνεία, τα έξοδα μετακίνησης, η ημερήσια αποζημίωση και τα έξοδα δημοσιότητας που σχετίζονται άμεσα με την εκδήλωση, και

(β) οι αμοιβές, τα έξοδα μετακίνησης και τυχόν αποζημιώσεις του προσωπικού των φορέων, εκτός από το Διαχειριστή Προγράμματος που εμπλέκονται άμεσα στην συμπληρωματική δράση, καθώς και του προσωπικού του Διαχειριστή Προγράμματος, όταν το κόστος αυτό μπορεί να διαχωριστεί σαφώς από τις δαπάνες που σχετίζονται με τη διαχείριση του προγράμματος.

3. Για το κόστος της συμπληρωματικής δράσης και προκειμένου να είναι επιλέξιμες οι ενέργειες που θα περιληφθούν σε αυτή, πρέπει να έχουν εγκριθεί ρητά από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και να περιλαμβάνονται στον αναλυτικό προϋπολογισμό του προγράμματος, που προσαρτάται στην Προγραμματική Συμφωνία. Το κόστος της συμπληρωματικής δράσης δεν μπορεί να υπερβαίνει σε ποσοστό το 20% του κόστους διαχείρισης του προγράμματος, εκτός από την περίπτωση των κονδυλίων για τις ΜΚΟ, όπου το ανώτατο όριο είναι 30 %.

4. Η υλοποίηση των Συμπληρωματικών Δράσεων θα γίνεται σύμφωνα με το ΠΔ 4/2002 αναλογικά εφαρμοζόμενο για τις χρηματοδοτήσεις του ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014.

Άρθρο 40
Τεχνική βοήθεια στο δικαιούχο κράτος

1. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται από το δικαιούχο κράτος και σχετίζονται με την εφαρμογή του χρηματοδοτικού μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 δεν είναι επιλέξιμες, εκτός εάν προβλέπονται ρητά σε αυτό το άρθρο και εμπίπτουν στις κατηγορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2.

2. Επιλέξιμες στο πλαίσιο της τεχνικής βοήθειας είναι οι ακόλουθες κατηγορίες δαπανών και εφ' όσον οι δαπάνες αυτές κρίνονται αναλογικές και αναγκαίες :

(α) Στην περίπτωση που εφαρμοστούν επικουρικές ενέργειες για τη διαμόρφωση των συστημάτων διαχείρισης για την υλοποίηση του χρηματοδοτικού μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014, οι δαπάνες που σχετίζονται με την προετοιμασία, την αξιολόγηση, τις χρηματορροές, και την παρακολούθηση της συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ και της υλοποίησης των προγραμμάτων.

(β) Οι δαπάνες για τις συνεδριάσεις των Επιτροπών Παρακολούθησης, την προετοιμασία και συμμετοχή στις ετήσιες και σε άλλες συναντήσεις με τις δότριες χώρες, που αφορούν την εφαρμογή της συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ. Οι δαπάνες αυτές μπορούν να περιλαμβάνουν τα έξοδα εμπειρογνωμόνων και άλλων συμμετεχόντων σε αυτές τις Επιτροπές, συμπεριλαμβανομένων των συμμετεχόντων από τρίτες χώρες, εάν ο πρόεδρος της Επιτροπής θεωρεί ότι η παρουσία τους είναι αναγκαία για την αποτελεσματική εφαρμογή της παρέμβασης.

(γ) Οι δαπάνες για συναντήσεις και συνέδρια που διοργανώνονται από το Εθνικό Σημείο Επαφής ή την Αρχή Πιστοποίησης για την ανταλλαγή εμπειριών σχετικά με την υλοποίηση, την παρακολούθηση, την υποβολή εκθέσεων και τον έλεγχο των πράξεων που χρηματοδοτούνται από το χρηματοδοτικό μηχανισμό ΕΟΧ 2009-2014, συμπεριλαμβανομένων των δαπανών που σχετίζονται με μετακινήσεις και διαμονή των συμμετεχόντων. Σε τέτοιες συναντήσεις ή συνέδρια πρέπει να κληθούν να συμμετάσχουν οι εκπρόσωποι των δοτριών χωρών και η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ πρέπει να συμφωνήσει εκ των προτέρων με την ημερήσια διάταξη της συνάντησης ή του συνεδρίου.

(δ) Οι δαπάνες που σχετίζονται με ενέργειες δημοσιότητας και πληροφόρησης.

(ε) Οι δαπάνες που σχετίζονται με τους ελέγχους της Αρχής Ελέγχου και των ανεξάρτητων ελεγκτών καθώς και τις δαπάνες που αφορούν τη συμβατότητα των συστημάτων διαχείρισης και των διαχειριστών με τις απαιτήσεις της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ.

(στ) Οι δαπάνες που συνδέονται με επιτόπιες και τις διοικητικές επαληθεύσεις των προγραμμάτων και των πράξεων.

(ζ) Οι δαπάνες που συνδέονται με τις αξιολογήσεις και τροποποιήσεις των προγραμμάτων.

(η) Οι δαπάνες που συνδέονται με την τεχνική βοήθεια για την εφαρμογή του ΧΜ ΕΟΧ 2004-2009 που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια των 12 μηνών μετά την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας για την τεχνική βοήθεια της προηγούμενης περιόδου.

3. Δαπάνες στο δικαιούχο κράτος για μισθούς, εισφορές κοινωνικής ασφάλισης και λοιπές νόμιμες δαπάνες προσωπικού είναι επιλέξιμες μόνο στις ακόλουθες περιπτώσεις:

(α) για μη τακτικό προσωπικό ΝΠΔΔ και ΟΤΑ, με δεόντως αιτιολογημένη απόφαση της αρμόδιας αρχής, για την εκτέλεση των καθηκόντων που αναφέρονται στην παράγραφο 2, σε αποκλειστική βάση,

β) για προσωπικό λοιπών φορέων εκτός δημοσίου τομέα, που απασχολείται για την εκτέλεση των καθηκόντων που αναφέρονται στην παράγραφο 2.

4. Η συνεισφορά του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στις δαπάνες τεχνικής βοήθειας σύμφωνα με την παράγραφο 2 δεν μπορεί υπερβεί το 1,5% της συνολικής συνεισφοράς του ΧΜ ΕΟΧ στο δικαιούχο κράτος.

5. Το ποσό για την τεχνική βοήθεια στο κράτος μέλος καθορίζεται στην αντίστοιχη Προγραμματική Συμφωνία μεταξύ της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και του Εθνικού Σημείου Επαφής.

6. Το Εθνικό Σημείο Επαφής συντονίζει τη χρήση της τεχνικής βοήθειας στη χώρα. Πρέπει όσο το δυνατόν συντομότερα μετά την υπογραφή του Μνημονίου κατανοήσεως (MoU), το ΕΣΕ να προτείνει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ τον προϋπολογισμό για την τεχνική βοήθεια για όλη την περίοδο εφαρμογής, συμπεριλαμβανομένης μιας λεπτομερούς ανάλυσης του προϋπολογισμού για το πρώτο ημερολογιακό έτος. Το αργότερο στις 30 Σεπτεμβρίου κάθε έτους, το Εθνικό Σημείο Επαφής διαβιβάζει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ τον αναλυτικό προϋπολογισμό για το επόμενο ημερολογιακό έτος.

7. Η έναρξη της επιλεξιμότητας των δαπανών για τεχνική βοήθεια βάσει του παρόντος άρθρου είναι η ημερομηνία της υπογραφής του Μνημονίου Κατανοήσεως (MoU).

8. Τα προβλεπόμενα για τις ενδιάμεσες εκθέσεις και την τελική έκθεση καθώς και οι κανόνες για τις εκταμιεύσεις και τις χρηματορροές εφαρμόζονται αναλογικά και για την τεχνική βοήθεια. Η τελική Έκθεση Ολοκλήρωσης της Τεχνικής Βοήθειας θα πρέπει να υποβληθεί από τις ελληνικές αρχές το αργότερο μέχρι την 15η Μαρτίου 2018.

9. Η υλοποίηση των δράσεων της τεχνικής βοήθειας γίνεται σύμφωνα με το ΠΔ 4/2002 αναλογικά εφαρμοζόμενο για τις χρηματοδοτήσεις του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

10. Επιπροσθέτως για τις δράσεις τεχνικής βοήθειας που υλοποιούνται στα πλαίσια Προγράμματος "από κοινού" με τις Δότριες Χώρες εφαρμόζεται το έγγραφο που έχει εκδώσει το Γραφείο Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ με τίτλο «Οδηγίες για ενισχυμένες διμερείς σχέσεις», (guidelines for strengthened bilateral relations - EEA and Norway Grants 2009-2014).

Άρθρο 41
Τεκμηρίωση και δικαιολογητικά δαπανών

1. Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται από τους Διαχειριστές, τους Φορείς Υλοποίησης και τους εταίρους των πράξεων πρέπει να τεκμηριώνονται με εξοφλημένα τιμολόγια, ή εναλλακτικά, με λογιστικά έγγραφα ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας. Ως «λογιστικό έγγραφο ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας» νοείται κάθε έγγραφο το οποίο υποβάλλει ο φορέας και το οποίο αιτιολογεί ότι η λογιστική εγγραφή αποτελεί πιστή και ανόθευτη εικόνα των εργασιών που εκτελέστηκαν, σύμφωνα με αποδεκτές λογιστικές πρακτικές.

2. Στις περιπτώσεις που οι δράσεις υλοποιούνται στο πλαίσιο ανοικτών διαδικασιών υποβολής προσφορών, οι πληρωμές από τους Διαχειριστές Προγράμματος, τους Φορείς Υλοποίησης και τους εταίρους των πράξεων πρέπει να συνοδεύονται από εξοφλημένα τιμολόγια σύμφωνα με τις υπογεγραμμένες συμβάσεις. Σε όλες τις άλλες περιπτώσεις, οι δαπάνες πρέπει να τεκμηριώνονται με εξοφλημένα παραστατικά που αποδεικνύουν ότι πράγματι έχουν πληρωθεί από τους ενδιαφερόμενους φορείς και να αφορούν την υλοποίηση της πράξης.

3. Ως επαρκής απόδειξη των δαπανών του φορέα υλοποίησης ή του εταίρου πράξης ο οποίος εδρεύει στη χώρα ή σε δότρια χώρα θεωρείται, με την επιφύλαξη της επόμενης παραγράφου, και η έκθεση από ανεξάρτητο και πιστοποιημένο λογιστή που πιστοποιεί ότι οι δηλωθείσες δαπάνες είναι σύμφωνες με την παρούσα, τις εθνικές πρακτικές δικαίου και λογιστικής της χώρας του φορέα υλοποίησης ή του εταίρου μιας πράξης.

4. Ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί να αποφασίσει να εφαρμόσει την ανωτέρω παράγραφο μόνο για τους εταίρους πράξεων που εδρεύουν σε δότριες χώρες. Ο Διαχειριστής, μέσω του Εθνικού Σημείου Επαφής, ενημερώνει την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ για μια τέτοια απόφασή του.

5. Τα γενικά έξοδα που αναγνωρίζονται ως έμμεσες δαπάνες με κατ' αποκοπή ποσοστό σύμφωνα με την παράγραφο 1 (β) του άρθρου 32, δεν χρειάζεται να τεκμηριώνονται με αντίστοιχα λογιστικά έγγραφα. Παρ' όλα αυτά, οι Διαχειριστές Προγράμματος πρέπει να περιλαμβάνουν στην Πρόταση Προγράμματος σχετική μεθοδολογία η οποία να διασφαλίζει δίκαιη κατανομή των εμμέσων δαπανών των Φορέων υλοποίησης και των εταίρων τους. Με βάση τη μεθοδολογία αυτή οι φορείς υλοποίησης και οι εταίροι των πράξεων πρέπει στην περίπτωση αυτή, πριν από την καταβολή της επιχορήγησης, να υποβάλουν στο Διαχειριστή έκθεση, που να πιστοποιεί ότι τα κατ' αποκοπή έξοδα που δηλώνονται, αντιπροσωπεύουν μια δίκαιη κατανομή στην πράξη του συνόλου των γενικών εξόδων του φορέα, καθώς και ότι η παράγραφος 2 του άρθρου 32 δεν τους αποκλείει από την εφαρμογή των κατ' αποκοπή γενικών εξόδων.

6. Η έκθεση που αναφέρεται στην προηγούμενη παράγραφο μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιεσδήποτε μετέπειτα πράξεις που υλοποιούνται στο πλαίσιο του χρηματοδοτικού μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 από τον ίδιο φορέα, υπό την προϋπόθεση ότι οι υποθέσεις της δεν έχουν εν τω μεταξύ μεταβληθεί.

7. Η Αρχή Πιστοποίησης μπορεί να προσδιορίσει περαιτέρω τις μεθόδους επαλήθευσης των απαιτήσεων πληρωμής και μπορεί να προβαίνει σε έλεγχο σε δειγματοληπτική βάση.

Άρθρο 42
Περίοδος επιλεξιμότητας των δαπανών στις πράξεις

1. Οι δαπάνες είναι επιλέξιμες εφ' όσον έχουν πραγματοποιηθεί μετά την αρχική ημερομηνία κατά την οποία ο Διαχειριστής Προγράμματος αποφασίζει την ένταξη της πράξης στο Πρόγραμμα, εκτός αν μια μεταγενέστερη αρχική ημερομηνία προβλέπεται στη Προγραμματική Συμφωνία ή στην απόφαση ένταξης της πράξης. Ο Διαχειριστής με την απόφαση ένταξης καθορίζει την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας. Δαπάνες που πραγματοποιούνται μετά τις 30 Απριλίου 2016 δεν είναι επιλέξιμες. Επομένως η τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας δεν πρέπει να είναι μεταγενέστερη ούτε από την ημερομηνία αυτή, ούτε από την παρέλευση ενός έτους από την προγραμματισμένη ολοκλήρωση της πράξης.

2. Η αρχική και η τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας της κάθε πράξης πρέπει να αναφέρονται στην απόφαση ένταξης της πράξης.

3. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, για τις οποίες δικαιολογείται περαιτέρω καθυστέρηση, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να παρατείνει την περίοδο επιλεξιμότητας έως τις 30 Απριλίου 2017. Στην περίπτωση των υποτροφιών, οι δαπάνες που πραγματοποιούνται μετά τις 30 Σεπτεμβρίου 2016 δεν είναι επιλέξιμες.

4. Αν μία πράξη η οποία, κατά την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας, υπόκειται σε δικαστικές διαδικασίες ή διοικητικές προσφυγές με ανασταλτικό αποτέλεσμα, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να δώσει περαιτέρω παράταση στην τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας, εάν κρίνει ότι είναι προς το συμφέρον του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014.

5. Εάν μία πράξη δεν έχει ολοκληρωθεί μέχρι την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητάς της, ο Διαχειριστής Προγράμματος εξασφαλίζει τους πόρους που πρέπει να διατεθούν για την ολοκλήρωσή της σε εύθετο χρόνο. Αν τα απαιτούμενα κεφάλαια δεν μπορούν να εξασφαλιστούν, ο Διαχειριστής οφείλει να επιστρέψει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ τη χρηματοδοτική συνεισφορά του για την πράξη. Εάν, κατά την τελική ημερομηνία επιλεξιμότητας, δεν έχει ολοκληρωθεί μια πράξη αλλά έχουν ολοκληρωθεί σαφώς αναγνωρίσιμα και βιώσιμα παραδοτέα της πράξης αυτής, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να παραιτηθεί, εν όλω ή εν μέρει, από το δικαίωμά της για επιστροφή της συνεισφοράς της για την πράξη.

Άρθρο 43
Διάρκεια υποχρεώσεων των πράξεων

1. Ο Διαχειριστής Προγράμματος διασφαλίζει ότι στο πλαίσιο εγκεκριμένων πράξεων οι επενδύσεις σε ακίνητα ή/ και σε εδαφικές εκτάσεις (συμπεριλαμβανομένων των έργων ανάπλασης) είναι λειτουργικές για τουλάχιστον πέντε χρόνια μετά την έγκριση από το Διαχειριστή Προγράμματος της έκθεσης ολοκλήρωσης της πράξης και ότι τα ακίνητα ή/και η γη χρησιμοποιούνται για το σκοπό της πράξης, όπως περιγράφεται στην απόφαση ένταξης της πράξης για όλη την περίοδο αυτή.

2. Για τις λοιπές πράξεις, που δεν περιλαμβάνουν επενδύσεις σε ακίνητα ή γη, η ελάχιστη υποχρεωτική διάρκεια λειτουργίας μετά την ολοκλήρωση, πρέπει να καθορίζεται από το Διαχειριστή Προγράμματος και να περιγράφεται τόσο στην πρόσκληση για την υποβολή προτάσεων όσο και στην απόφαση ένταξης. Ο προσδιορισμός της περιόδου αυτής πρέπει να συνάδει με τον στόχο της βιωσιμότητας της πράξης και να διασφαλίζεται ότι η οικονομική στήριξη που παρέχεται για την πράξη παράγει τα μέγιστα δυνατά οφέλη για την ομάδα-στόχο και τους τελικούς χρήστες της πράξης.

3. Το Ελληνικό κράτος και ο Διαχειριστής Προγράμματος μεριμνά ώστε ο Φορέας Υλοποίησης της πράξης να διατηρεί τη συνεισφορά του χρηματοδοτικού μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 μόνο αν η πράξη συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις των παραγράφων 1 και 2.

Άρθρο 44
Αναθέσεις δημοσίων συμβάσεων

1. Τόσο το Εθνικό δίκαιο όσο και το δίκαιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τις δημόσιες συμβάσεις πρέπει να τηρούνται σε κάθε επίπεδο για την εφαρμογή των προγραμμάτων και των πράξεων.

2. Φορέας Υλοποίησης ή εταίρος, ο οποίος λαμβάνει τουλάχιστον το 50% των επιλέξιμων δαπανών μιας πράξης ως δημόσια δαπάνη στο πλαίσιο εγκεκριμένου προγράμματος του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, κατά τη διαδικασία ανάθεσης σε τρίτους, οφείλει να συμμορφώνεται, με το εθνικό δίκαιο περί δημοσίων συμβάσεων, ως εάν ο φορέας αποτελούσε αναθέτουσα αρχή σύμφωνα με την παράγραφο 9 του άρθρου 1 του ΠΔ 60/2007 (ΦΕΚ 64 Α), περί συντονισμού των διαδικασιών για τη σύναψη συμβάσεων δημοσίων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών.

3. Η προηγούμενη παράγραφος δεν εφαρμόζεται υποχρεωτικά από τις ΜΚΟ, εκτός αν το ποσό της σύμβασης είναι ίσο ή μεγαλύτερο από τα κατώτατα όρια των οδηγιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τις δημόσιες συμβάσεις.

4. Σε περιπτώσεις κατά τις οποίες οι συμβάσεις που συνάπτονται στο πλαίσιο της εφαρμογής του Προγράμματος βρίσκονται κάτω από τα όρια των οδηγιών της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τις δημόσιες συμβάσεις ή αυτές βρίσκονται εκτός του πεδίου εφαρμογής των νόμων περί δημοσίων συμβάσεων, η ανάθεση των συμβάσεων αυτών (συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών για την απονομή βραβείων) και οι όροι και οι προϋποθέσεις για τις εν λόγω αναθέσεις πρέπει:

- να συμμορφώνονται με τις βέλτιστες οικονομικές πρακτικές, συμπεριλαμβανομένης της υποχρέωσης λογοδοσίας,
- να επιτρέπουν πλήρη και θεμιτό ανταγωνισμό μεταξύ των δυνητικών παρόχων, για παράδειγμα μέσω της αποτελεσματικής σύγκρισης των τιμών, και
- να εξασφαλίζουν τη βέλτιστη χρήση των πόρων του ΧΜ ΕΟΧ 2009 -2014.

Προκειμένου να διασφαλιστούν τα ανωτέρω, δαπάνες δημοσίων συμβάσεων αξίας μεγαλύτερης του ποσού που προβλέπεται στο άρθρο 83 του ν. 2362/1995, όπως ισχύει κάθε φορά, για απευθείας ανάθεση σύναψη σύμβασης προμήθειας προϊόντων, παροχής υπηρεσιών ή εκτέλεσης έργων και μικρότερης των κατώτερων ορίων που θέτει το ΠΔ 60/2007 καθώς και οι δαπάνες των συμβάσεων υπηρεσιών που απαριθμούνται στο παράρτημα ΙΙ Β του ΠΔ 60/2007 και στο παράρτημα XVII B του ΠΔ 59/2007 είναι επιλέξιμες εφόσον έχει προηγηθεί η ανάρτηση της περιληπτικής προκήρυξης για 15 τουλάχιστον ημέρες στην ιστοσελίδα του φορέα υλοποίησης /εταίρου ή/και του φορέα στον οποίο αυτός υπάγεται ή του Διαχειριστή ή να έχει προηγηθεί ο προσήκων βαθμός δημοσιότητας. Η υποχρέωση ανάρτησης στην ιστοσελίδα δεν υφίσταται στις περιπτώσεις που εθνι-

κές διατάξεις προβλέπουν διαδικασία δημοσιότητας σε μέσα πανελλήνιας κυκλοφορίας.

Η περιληπτική προκήρυξη περιλαμβάνει σύντομη περιγραφή των ουσιωδών στοιχείων της προς ανάθεση σύμβασης και της μεθόδου ανάθεσης.

5. Οι δαπάνες δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών, ανεξαρτήτως προϋπολογισμού, οι οποίες αφορούν εργασίες οι οποίες προέκυψαν μετά από ουσιώδη τροποποίηση των όρων της αρχικής σύμβασης δεν είναι επιλέξιμες. Ως ουσιώδης τροποποίηση των όρων της αρχικής σύμβασης νοούνται σωρευτικά τα ακόλουθα:

(α) η μεταβολή των κύριων συνιστώντων στοιχείων της ή η ουσιώδης τροποποίηση των τεχνικών προδιαγραφών ή η μεταβολή σημαντικών λειτουργικών ή ποιοτικών χαρακτηριστικών των παραδοτέων της σύμβασης ή η κατάργηση ομάδας εργασιών ή παραδοτέου ή άλλου διακριτού μέρους της σύμβασης,

(β) η αύξηση ή μείωση του προϋπολογισμού μιας ομάδας εργασιών ή παραδοτέου ή άλλου διακριτού μέρους της σύμβασης άνω του 20% του αρχικού προϋπολογισμού της και αθροιστικά άνω του 10% του συνολικού αρχικού προϋπολογισμού της σύμβασης.

6. Κατά την ανάθεση και την εκτέλεση των συμβάσεων πρέπει να τηρούνται τα υψηλότερα ηθικά πρότυπα. Ο Διαχειριστής Προγράμματος μεριμνά για την εφαρμογή των κατάλληλων και αποτελεσματικών μέσων για την πρόληψη παράνομων ή διεφθαρμένων πρακτικών. Δεν θα πρέπει να γίνονται αποδεκτές προσφορές, δώρα, πληρωμές ή κάθε είδους παροχές, που θα μπορούσαν είτε άμεσα είτε έμμεσα, να εκληφθούν ως παράνομες ή διεφθαρμένες πράξεις, όπως π.χ. κίνητρο ή ανταμοιβή στο φορέα υλοποίησης ή εταίρο για την ανάθεση ή την εκτέλεση συμβάσεων στο πλαίσιο της πράξης.

7. Ο Διαχειριστής Προγράμματος μεριμνά ώστε τα αρχεία της ανάθεσης και εκτέλεσης των συμβάσεων να διατηρούνται για τουλάχιστον τρία έτη από το κλείσιμο του προγράμματος και να παρέχονται κατόπιν αιτήματος στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

Άρθρο 45
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας, λοιποί φόροι και επιβαρύνσεις

1. Ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ) είναι επιλέξιμη δαπάνη μόνον εφόσον βαρύνει πραγματικά και οριστικά τον φορέα υλοποίησης/ εταίρο. Ειδικότερα:

(α) Δεν είναι επιλέξιμος ο ΦΠΑ του φορέα υλοποίησης ή εταίρου εφόσον αυτός έχει με οποιονδήποτε τρόπο έσοδα υπαγόμενα σε ΦΠΑ σύμφωνα με το καθεστώς που έχει υπαχθεί στη μερίδα ΦΠΑ στην αρμόδια ΔΟΥ. Κατ' εξαίρεση είναι επιλέξιμος ο ΦΠΑ στις περιπτώσεις που δεν δημιουργούνται έσοδα φορολογητέα κατά την υλοποίηση της πράξης ή μετά την ολοκλήρωσή της ή παρότι δημιουργούνται έσοδα αφορούν μη φορολογητέα δραστηριότητα. Η επιβεβαίωση ότι η σχετική δραστηριότητα είναι μη φορολογητέα δίδεται από τις καθ' ύλην αρμόδιες φορολογικές αρχές. Σε κάθε περίπτωση εφόσον ο ΦΠΑ είναι απαιτητός για επιστροφή ή συμψηφισμό δεν είναι επιλέξιμος.

(β) Επίσης δεν είναι επιλέξιμος ο ΦΠΑ φορέα που υπόκειται σε καθεστώς κατ' αποκοπήν φόρου ή ποσοστού έκπτωσης.

2. Κρατήσεις υπέρ τρίτων :

(α) Η καταβολή των πληρωμών στους Φορείς Υλοποίησης και τους εταίρους τους, γίνεται στο ακέραιο και κανένα ποσό δεν αφαιρείται ούτε παρακρατείται, ούτε εισπράττεται οποιαδήποτε ειδική επιβάρυνση ή άλλο τέλος ισοδύναμου αποτελέσματος, το οποίο θα είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση των ποσών αυτών.

(β) Κρατήσεις υπέρ τρίτων που πραγματοποιούνται από τους φορείς για λογαριασμό τρίτων είναι επιλέξιμη δαπάνη εφόσον καταβάλλεται στους τρίτους σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις. Δεν είναι επιλέξιμες οι κρατήσεις υπέρ του ίδιου του φορέα ή για λογαριασμό του ή παρακρατήσεις που επιστρέφουν σ' αυτόν με οποιοδήποτε τρόπο.

Δ2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΤΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

Άρθρο 46
Παρακολούθηση της υλοποίησης Προγράμματος

1. Η παρακολούθηση της υλοποίησης του συνολικού Προγράμματος στηρίζεται στην ακριβή γνώση, ανά πάσα στιγμή, που διαθέτει ο Διαχειριστής Προγράμματος για την εξέλιξη της υλοποίησης του Προγράμματος σε σχέση με τον αρχικό σχεδιασμό. Εργαλεία που διαθέτει κάθε Διαχειριστής Προγράμματος προς τούτο είναι τυποποιημένα έντυπα και λοιπά στοιχεία καθώς και πίνακες και διαγράμματα που στηρίζονται σε επίσημα στοιχεία που αντλούνται από το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα.

2. Σε τετραμηνιαία βάση και με χρονικό ορίζοντα το τέλος του Προγράμματος, παράγονται και παρέχονται στοιχεία για :

- τον προγραμματισμό προσκλήσεων και εγκρίσεων των Πράξεων του Προγράμματος,
- τις προβλέψεις σύναψης νομικών δεσμεύσεων ανά Πρόγραμμα, ανά κατηγορία Πράξεων και ανά Πράξη,
- τις προβλέψεις δαπανών και προβλέψεις για την ολοκλήρωση των Πράξεων,
- τις προβλέψεις δεικτών φυσικού και οικονομικού αντικειμένου παρακολούθησης και αξιολόγησης .

3. Επίσης η τρέχουσα κατάσταση του Προγράμματος αναλύεται σε κείμενα, πίνακες και διαγράμματα που κατ' ελάχιστο παρέχουν πληροφορίες για:

- τις εκδοθείσες ή τις υπό έκδοση προσκλήσεις και την κατάστασή τους,
- αναλυτικά στοιχεία για τις εγκριθείσες Πράξεις και τις σχετικές νομικές δεσμεύσεις ανά Πράξη,
- την πορεία υλοποίησης ανά Πράξη με δείκτες φυσικού αντικειμένου,
- την οικονομική εξέλιξη σε επίπεδο Πράξης όσον αφορά τις πιστοποιημένες δαπάνες,
- τη διακρίβωση προβλημάτων και ικανών και αναγκαίων συνθηκών για την ομαλή υλοποίηση των Πράξεων, ανά Πράξη και ανά ομάδα Πράξεων.

4. Τα προαναφερθέντα στοιχεία τίθενται στη διάθεση της Επιτροπής Παρακολούθησης και αποτελούν βασικά εργαλεία λήψης αποφάσεων.

Άρθρο 47
Διαχείριση και Παρακολούθηση σε επίπεδο πράξης και υποέργου

1. Βασικά εργαλεία διαχείρισης και παρακολούθησης της υλοποίησης των υποέργων μίας Πράξης είναι:

i. Το εγκεκριμένο Τεχνικό Δελτίο της πράξης.

ii. Το Σύμφωνο Αποδοχής των όρων της έγκρισης μίας πράξης.

iii. Τα τετραμηνιαία δελτία προόδου υλοποίησης μίας πράξης και των υποέργων αυτής.

iv. Οι αποφάσεις έγκρισης εκ μέρους του Διαχειριστή Προγράμματος των διοικητικών σταδίων κατά την υλοποίηση της πράξης.

2. Επίσης βασικά εργαλεία αποτελούν οι επιτόπιοι έλεγχοι και επαληθεύσεις από το Διαχειριστή του Προγράμματος ή κατ' εντολήν αυτού, από άλλα αρμόδια όργανα, της οικονομικής και φυσικής υλοποίησης των υποέργων της πράξης, καθώς και πρόσθετα παραδοτέα που ζητούνται από το Φορέα Υλοποίησης σε έκτακτες περιπτώσεις.

Άρθρο 48
Έγκριση διοικητικών σταδίων υλοποίησης υποέργων μίας πράξης.

1. Κάθε Φορέας Υλοποίησης είναι υπεύθυνος για την ομαλή εκτέλεση της υλοποίησης της πράξης ευθύνης του. Σε περίπτωση ύπαρξης εταιρικού σχήματος για την υλοποίηση μίας πράξης, ο Φορέας Υλοποίησης είναι υπεύθυνος για την οργάνωση και το συντονισμό της υλοποίησης της πράξης, τη σύσταση και συγκρότηση της Κοινής Επιτροπής Παρακολούθησης της υλοποίησης της πράξης, την παρακολούθηση των γενικών και ειδικών όρων της υλοποίησης της εγκεκριμένης πράξης, την επικοινωνία με τον Διαχειριστή Προγράμματος, την τήρηση του συνολικού αρχείου της πράξης, την υποβολή στο Διαχειριστή Προγράμματος των απαιτούμενων σύμφωνα με τους όρους του παρόντος συστήματος περιοδικών εκθέσεων, εκθέσεων εκταμίευσης, τευχών δημοπράτησης, σχεδίων συμβάσεων, τυχόν αιτημάτων τροποποίησης, στοιχείων για την εκτέλεση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της πράξης, στοιχείων για την καταγραφή στο ΟΠΣ καθώς και διευκρινιστικών στοιχείων που θα απαιτηθούν από τις αρμόδιες αρχές.

2. Κάθε Φορέας Υλοποίησης υποβάλλει προς έγκριση στο Διαχειριστή του Προγράμματος:

i. Τα τεύχη δημοπράτησης και τη διακήρυξη εκάστου υποέργου ή στην περίπτωση που υλοποιείται το υποέργο με αυτεπιστασία την απόφαση υλοποίησης με αυτεπιστασία. Η προέγκριση του Διαχειριστή του Προγράμματος πρέπει να εκδοθεί και αποσταλεί στο Φορέα Υλοποίησης εντός χρονικού διαστήματος 20 ημερολογιακών ημερών.

ii. Το σχέδιο σύμβασης μαζί με αποδεικτικά έγγραφα της διαδικασίας επιλογής αναδόχου. Η προέγκριση υπογραφής σύμβασης πρέπει να εκδοθεί από το Διαχειριστή του Προγράμματος εντός χρονικού διαστήματος 10 ημερολογιακών ημερών.

iii. Κάθε τροποποίηση σύμβασης που μεταβάλλει το οικονομικό της αντικείμενο ή το φυσικό της αντικείμενο ή το χρονοδιάγραμμα των εργασιών. Η σχετική έγκριση πρέπει να δοθεί από το Διαχειριστή του Προγράμματος εντός χρονικού διαστήματος 10 ημερολογιακών ημερών.

3. Κάθε Φορέας Υλοποίησης, σε περίπτωση που υφίσταται εταιρικό σχήμα, οφείλει να κοινοποιεί τα πρακτικά της Κοινής Επιτροπής Παρακολούθησης της πράξης στο Διαχειριστή Προγράμματος εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία διεξαγωγής της συνεδρίασης αυτής. Κατά τις προαναφερθείσες διαδικασίες, ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί να ζητήσει την υποβολή πρόσθετων στοιχείων ή διευκρινίσεων θέτοντας εύλογη προθεσμία. Στην περίπτωση αυτή, οι προαναφερθείσες προθεσμίες παρατείνονται ανάλογα.

Οι προαναφερθείσες προεγκρίσεις κοινοποιούνται στο ΕΣΕ.

4. Επίσης κατά τη διάρκεια υλοποίησης των πράξεων ο Φορέας Υλοποίησης είναι υποχρεωμένος να ενημερώνει αδιαλείπτως το Διαχειριστή Προγράμματος για την κατάσταση των εκκρεμουσών διοικητικών πράξεων και αδειοδοτήσεων που είναι απαραίτητες για την απρόσκοπτη υλοποίηση της πράξης (ενδεικτικά: δεσμεύσεις γης και απαλλοτριώσεις, προσλήψεις προσωπικού εκ μέρους του Φορέα υλοποίησης ή των εταίρων, δικαστικές εμπλοκές κ.α.).

Άρθρο 49
Επιτόπιες Επαληθεύσεις

1. Ως επιτόπια επαλήθευση νοείται η επίσκεψη του Διαχειριστή Προγράμματος στον τόπο όπου υλοποιείται μία πράξη ή /και στην έδρα του Φορέα Υλοποίησης ή στην έδρα των εταίρων του, η οποία σκοπό έχει: τη διασφάλιση ότι η πράξη υλοποιείται σύμφωνα με την εθνική και κοινοτική νομοθεσία, την ανίχνευση τυχόν προβλημάτων, τη λήψη εκ μέρους του Φορέα Υλοποίησης και των εταίρων του αλλά και του Διαχειριστή Προγράμματος διορθωτικών μέτρων καθώς και μέτρων έγκαιρης παρέμβασης στην περίπτωση που η υλοποίηση της πράξης συναντά δυσεπίλυτα προβλήματα, αντιμετωπίζει εμπλοκές ή παρουσιάζει καθυστερήσεις.

2. Κατά την επιτόπια επαλήθευση ελέγχεται η υλοποίηση φυσικού και οικονομικού αντικειμένου ενός εκάστου υποέργου μίας πράξης σε σχέση με το αρχικό χρονοδιάγραμμα υλοποίησης. Ο έλεγχος γίνεται στο φάκελο της πράξης και των υποέργων, που τηρεί ο Φορέας Υλοποίησης, καθώς και με αυτοψία. Κατά την επιτόπια επαλήθευση, εάν κριθεί απαραίτητο, μπορεί να εξετασθεί και η κατάσταση του ίδιου του Φορέα ή/και των εταίρων του από πλευράς διοικητικής ή τεχνικής επάρκειας.

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορεί να αναθέσει την επιτόπια επαλήθευση σε άλλο φορέα δημοσίου χαρακτήρα ή μετά από διαγωνισμό στα πλαίσια του προϋπολογισμού Διαχείρισης Προγράμματος σε Φυσικό Πρόσωπο ή Νομικό Πρόσωπο Ιδιωτικού Δικαίου.

Κάθε πράξη του Προγράμματος πρέπει να τύχει επιτόπιας επαλήθευσης τουλάχιστον μία φορά κατά τη διάρκεια του Προγράμματος.

Για τα αποτελέσματα των επιτόπιων επαληθεύσεων συντάσσονται εντός χρονικού διαστήματος 2 μηνών σχετικές εκθέσεις, οι οποίες αποστέλλονται στο Φορέα Υλοποίησης και κοινοποιούνται στο ΕΣΕ. Στην περίπτωση που διαπιστώνονται σημαντικά προβλήματα ενημερώνεται το ΕΣΕ και συντάσσεται άμεσα συνοπτική προσωρινή έκθεση.

Το ΕΣΕ μπορεί να ζητήσει την πραγματοποίηση, σε σοβαρές περιπτώσεις, έκτακτης επιτόπιας επαλήθευσης, στην οποία δύναται και να παραστεί.

Άρθρο 50
Τροποποίηση Πράξης

1. Κατά τη διάρκεια υλοποίησης των πράξεων κάθε ουσιαστική μεταβολή των δεδομένων που αφορούν στο

χρονοδιάγραμμα υλοποίησης, στο συνολικό κόστος (επιλέξιμος προϋπολογισμός), στο φυσικό αντικείμενο και τα παραδοτέα μίας πράξης, στο εταιρικό σχήμα – εάν υφίσταται – καθώς και στην κατανομή του προϋπολογισμού στο εταιρικό σχήμα πρέπει να τυγχάνουν προέγκρισης από τον Διαχειριστή Προγράμματος ο οποίος με τη σειρά του υποβάλλει το νέο Τεχνικό Δελτίο της πράξης για έγκριση στο ΕΣΕ.

2. Η αίτηση για τροποποίηση της πράξης γίνεται από το Φορέα Υλοποίησης ο οποίος υποβάλλει στον Διαχειριστή Προγράμματος τροποποιημένο Τεχνικό Δελτίο πράξης και τα απαιτούμενα έγγραφα προς τεκμηρίωση της αναγκαιότητας των μεταβολών.

3. Η έγκριση για την τροποποίηση της πράξης παρέχεται μόνον όταν οι αιτούμενες μεταβολές δεν υποβαθμίζουν τους στόχους καθώς και την οικονομική και τεχνική βιωσιμότητα μίας πράξης, δεν θέτουν σε κίνδυνο την ομαλή υλοποίηση του Προγράμματος και δεν αλλοιώνουν ή μειώνουν τις φυσικές ποσότητες ή τα παραδοτέα βάσει των οποίων στοιχειοθετήθηκε η αρχική επιλογή της πράξης.

Άρθρο 51
Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα

1. Για τις ανάγκες παρακολούθησης των προγραμμάτων και των πράξεων και κυρίως για την οικονομική διαχείριση των πόρων του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014, η Ειδική Υπηρεσία ΟΠΣ με τη συνεργασία του Εθνικού Σημείου Επαφής και της Αρχής Πιστοποίησης, δημιουργεί ειδική εφαρμογή στο ολοκληρωμένο πληροφοριακό σύστημα. Το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014 (ΟΠΣ ΕΟΧ) είναι ένα κεντρικό πληροφοριακό σύστημα στο οποίο αποτυπώνεται το σύνολο των στοιχείων που διασφαλίζουν την αποτελεσματική υλοποίηση των προγραμμάτων με την ηλεκτρονική καταχώρηση όλων των δεδομένων υλοποίησης που απαιτούνται για τη χρηματοοικονομική διαχείριση, την παρακολούθηση και τους ελέγχους σε επίπεδο προγράμματος και πράξεων. Το λογιστικό σύστημα της Αρχής Πιστοποίησης αποτελεί μέρος της ειδικής εφαρμογής του Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014 (ΟΠΣ ΕΟΧ).

2. Σε επίπεδο βάσης δεδομένων, ο σχεδιασμός του συστήματος περιλαμβάνει μία κεντρική βάση, η οποία είναι προσβάσιμη και ενημερώνεται από τους χρήστες (Εθνικό Σημείο Επαφής, Διαχειριστές Προγραμμάτων, Αρχή Πιστοποίησης και Αρχή Ελέγχου). Η Αρχή Ελέγχου, η Αρχή Πιστοποίησης και το Εθνικό Σημείο Επαφής έχουν δικαίωμα πρόσβασης σε όλες τις λειτουργίες του συστήματος και ανάγνωσης όλων των δεδομένων.

3. Οι κανόνες λειτουργίας του σε ότι αφορά στα στοιχεία τα οποία επηρεάζουν τις δηλώσεις οικονομικών εκθέσεων (ενδιάμεσων και τελικών), τις προβλέψεις, τις δηλώσεις τόκων, τους ελέγχους και τυχόν επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών από τους φορείς υλοποίησης ή και τους Διαχειριστές Προγραμμάτων καθορίζονται από την Αρχή Πιστοποίησης σε συνεργασία με το Εθνικό Σημείο Επαφής.

4. Η Αρχή Πιστοποίησης με τον καθορισμό των κανόνων λειτουργίας του ΟΠΣ ΕΟΧ διασφαλίζει ότι οι επεξεργασίες από το ΟΠΣ ΕΟΧ, γίνονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό και στην παρούσα και ότι αποτελεί ολοκληρωμένο εργαλείο παρέχοντας μία πιστή αποτύπωση της διαδρομής ελέγχου.

5. Οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες οργάνωσης και διαχείρισης των οικονομικών μεγεθών των πράξεων διασφαλίζουν την ορθότητα και την ακεραιότητα των στοιχείων που περιλαμβάνονται στα Παραρτήματα 7, 8, 11.1 & 11.2 του Κανονισμού τα οποία υποβάλλονται από την Αρχή Πιστοποίησης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ. Τόσο ο τύπος των τηρούμενων στοιχείων όσο και οι διαδικασίες επεξεργασίας τους εγγυώνται ολοκληρωμένες, διαφανείς και αξιόπιστες πληροφορίες.

6. Ειδικότερα στο ΟΠΣ ΕΟΧ για τους σκοπούς της πιστοποίησης των πραγματοποιηθεισών δαπανών:

(i) Αποτυπώνεται το σύνολο των οικονομικών στοιχείων των πράξεων (δαπάνες – διορθώσεις – αποσύρσεις) με διακριτές εγγραφές και δεν επιτρέπονται συμψηφισμοί.

(ii) Καταγράφεται όλη η διαδικασία (αποστολή στοιχείων δαπανών από το Φορέα Υλοποίησης, τα αποτελέσματα τυπικού και ουσιαστικού ελέγχου των Διαχειριστών Προγραμμάτων επί των στοιχείων δαπανών, προληπτικοί έλεγχοι).

(iii) Γίνεται αποτύπωση και κατηγοριοποίηση διορθώσεων συνεπεία ελέγχων και επιθεωρήσεων των σχετικών εθνικών οργάνων και των ελεγκτικών οργάνων της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ.

(iv) Με δεδομένο ότι τα συνολικά ποσά που πιστοποιούνται στο ΧΜ ΕΟΧ δημιουργούνται από την επεξεργασία της αποτύπωσης των αναλυτικών παραστατικών δαπανών που τηρούνται στο ΟΠΣ ΕΟΧ σε επίπεδο σύμβασης/νομικής δέσμευσης, διασφαλίζεται η συμφωνία μεταξύ των συνολικών ποσών και των αναλυτικών δικαιολογητικών δαπανών.

(v) Οι δαπάνες καταχωρούνται από το Διαχειριστή Προγράμματος αναλυτικά ανά παραδοτέο και κατηγορία επιλέξιμης δαπάνης με εξαίρεση τις έμμεσες δαπάνες υπό την προϋπόθεση ότι τηρούνται τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό (Πιστοποιητικό Ορκωτού Λογιστή)

7. Το ΟΠΣ ΕΟΧ σε ότι αφορά στη δήλωση των πραγματοποιηθεισών δαπανών πραγματοποιεί μία σειρά τυποποιημένων ελέγχων μέσω των οποίων διασφαλίζεται κυρίως:

(i) η σύνδεση της δηλούμενης δαπάνης με τα προβλεπόμενα παραδοτέα,

(ii) ο έλεγχος υπέρβασης των προβλεπόμενων δαπανών ανά παραδοτέο,

(iii) η μοναδικότητα του παραστατικού του αναδόχου που δηλώνεται σε κάθε τετραμηνιαίο δελτίο (τα στοιχεία του παραστατικού του αναδόχου – το είδος και ο αριθμός - δεν επιτρέπεται να έχουν συμπεριληφθεί σε άλλο τετραμηνιαίο δελτίο). Με τον έλεγχο αυτό διασφαλίζεται ότι η ίδια δαπάνη δεν είναι δυνατόν να δηλωθεί και για άλλο συγχρηματοδοτούμενο έργο,

(iv) η πληρότητα των στοιχείων συμπλήρωσης του δελτίου δήλωσης Δαπανών και του Δελτίου προβλέψεων καθώς και αριθμητικοί έλεγχοι ορθότητας των δελτίων σε σχέση με τα εγκεκριμένα στοιχεία„

(v) η επιλεξιμότητα της δαπάνης, όσον αφορά τον χρόνο πραγματοποίησής της. Η ημερομηνία έκδοσης του παραστατικού του αναδόχου δεν είναι δυνατόν να είναι μεταγενέστερη της ημερομηνίας λήξης του οικονομικού αντικειμένου της πράξης. Δαπάνες που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία λήξης του οικονομικού αντικειμένου της πράξης δεν γίνονται αποδεκτές,

(vi) η αντιστοίχηση του ΑΦΜ του αναδόχου με το ΑΦΜ του αναδόχου της αντίστοιχης νομικής δέσμευσης.

8. Στο ΟΠΣ ΕΟΧ καταχωρούνται τα αναγκαία στοιχεία και οι πληροφορίες σε ότι αφορά στη δήλωση των προβλέψεων και πραγματοποιούνται τυποποιημένοι έλεγχοι μέσω των οποίων διασφαλίζεται κυρίως ότι οι προβλέψεις συνυπολογιζομένων των μέχρι τότε πραγματοποιηθεισών δαπανών δεν υπερβαίνουν σε καμία περίπτωση τον εκάστοτε εγκεκριμένο προϋπολογισμό των συμβάσεων/νομικών δεσμεύσεων καθώς και τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό των πράξεων και του προγράμματος

9. Στο ΟΠΣ καταχωρούνται από τους Διαχειριστές των Προγραμμάτων, όταν έχουν δημιουργηθεί τόκοι, τα στοιχεία που αφορούν τη δήλωση των τόκων των λογαριασμών από τη διαχείριση των προγραμμάτων.

10. Στο ΟΠΣ ΕΟΧ καταχωρούνται με ευθύνη του Διαχειριστή Προγράμματος τα στοιχεία που αφορούν στη χρηματοδότηση των πράξεων μέσω του ΠΔΕ και του ΧΜ ΕΟΧ, πραγματοποιώντας τους αναγκαίους τυποποιημένους ελέγχους για τη διασφάλιση της μη υπέρβασης των εγκεκριμένων οικονομικών στοιχείων των προγραμμάτων και των πράξεων.

11. Τα στοιχεία δαπανών και προβλέψεων καταχωρούνται στο ΟΠΣ αναλυτικά σε επίπεδο σύμβασης και παραδοτέου (outcome).

12. Στο ΟΠΣ τηρούνται και τα στοιχεία όλων των ελέγχων και τυχόν επιστροφών από τους Φορείς Υλοποίησης ή και τους Διαχειριστές Προγραμμάτων.

13. Η διαδικασία που ακολουθείται για τα αιτήματα πληρωμής που υποβάλλονται από την Αρχή Πιστοποίησης στο ΧΜ ΕΟΧ, καθορίζεται με εγκύκλιο της Αρχής Πιστοποίησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ

Άρθρο 52
Κοινοί κανόνες για τις εκταμιεύσεις - χρηματορροές

1. Οι εκταμιεύσεις από το ΧΜ ΕΟΧ στα προγράμματα πραγματοποιούνται όταν τηρηθούν όλοι οι σχετικοί όροι για τις εκταμιεύσεις που ορίζονται στην προγραμματική συμφωνία και τον Κανονισμό. Προκαταβολές σε σχέση με δαπάνες που σχετίζονται με την προετοιμασία των προγραμμάτων δύνανται να εγκριθούν από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 37.

2. Οι εκταμιεύσεις στα προγράμματα έχουν τη μορφή προκαταβολών, ενδιάμεσων πληρωμών και αποπληρωμών. Χωρίς επιφύλαξη ως προς την παράγραφο 3, πραγματοποιούνται σε διακριτό λογαριασμό του δικαιούχου κράτους.

3. Οι εκταμιεύσεις από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ πραγματοποιούνται σε διακριτό λογαριασμό στην Τράπεζα της Ελλάδος που υποδεικνύεται από την Αρχή Πιστοποίησης.

4. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δύναται να παρακρατήσει μέχρι 10% του μέρους των δαπανών διαχείρισης κάθε προκαταβολής ή τμηματικής πληρωμής στο πρόγραμμα. Το παρακρατηθέν ποσό δεν καταβάλλεται έως ότου εγκριθεί η τελική έκθεση του προγράμματος από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

5. Οι εκταμιεύσεις για τα προγράμματα υπολογίζονται με την εφαρμογή του ποσοστού συγχρηματοδότησης που καθορίζεται στην προγραμματική συμφωνία. Οι εκταμιεύσεις των αντίστοιχων ποσών της εθνικής συμμετοχής καθώς και των ποσών της συγχρηματοδότησης από πόρους του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 προς τους Φορείς Υλοποίησης των εγκεκριμένων πράξεων και στους εταίρους τους προσδιορίζονται αναλυτικά στο άρθρο 54.

Άρθρο 53
Προκαταβολές, ενδιάμεσες πληρωμές και αποπληρωμές

1. Οι προκαταβολές αποτελούν τμήμα της επιχορήγησης του προγράμματος από το ΧΜ ΕΟΧ, που κρίνεται αναγκαίο για την κάλυψη της συμμετοχής του στις προβλεπόμενες δαπάνες του προγράμματος μέχρι και δύο πλήρεις περιόδους υποβολής εκθέσεων όπως προσδιορίζονται στην παράγραφο 3. Το ύψος της μέγιστης προκαταβολής περιλαμβάνεται στην προγραμματική συμφωνία. Η προκαταβολή αποδίδεται όταν τηρηθούν οι σχετικοί όροι που περιέχονται στην προγραμματική συμφωνία και τον Κανονισμό.

2. Από την αρχή της δεύτερης περιόδου υποβολής εκθέσεων, ισχύει η διαδικασία για τις ενδιάμεσες πληρωμές που καθορίζονται στη συνέχεια.

3. Προβλέπονται τρεις περίοδοι αναφοράς για την σύνταξη και υποβολή ενδιάμεσων εκθέσεων σε κάθε ημερολογιακό έτος:

(α) 1 Ιανουαρίου - 30 Απριλίου

(β) 1 Μαΐου - 31 Αυγούστου και

(γ) 1 Σεπτεμβρίου - 31 Δεκεμβρίου.

4. Οι ενδιάμεσες πληρωμές πραγματοποιούνται εφόσον συνταχθεί και υποβληθεί από το Διαχειριστή Προγράμματος η αντίστοιχη ενδιάμεση οικονομική έκθεση, που συντάσσεται για κάθε πράξη από τον φορέα υλοποίησης, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ (παράρτημα 11 του Κανονισμού), πιστοποιηθεί από την Αρχή Πιστοποίησης, και εγκριθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

5. Οι ενδιάμεσες πληρωμές από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, χωρίς επιφύλαξη ως προς την παράγραφο 12 και με βάση τις δημοσιονομικές δυνατότητες των δοτριών χωρών, πραγματοποιούνται κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες ανά έτος: 15 Απριλίου, 15 Αυγούστου και 15 Δεκεμβρίου. Εάν μια ημερομηνία πληρωμής συμπέσει με Σαββατοκύριακο ή επίσημη αργία της ζώνης ΕΖΕΣ, η πληρωμή πραγματοποιείται την επόμενη εργάσιμη ημέρα.

6. Οι ενδιάμεσες οικονομικές εκθέσεις παραλαμβάνονται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ σύμφωνα με το ακόλουθο πρόγραμμα για κάθε έτος :

(α) το αργότερο στις 15 Μαρτίου για τις εκταμιεύσεις που γίνονται στις 15 Απριλίου

(β) το αργότερο στις 15 Ιουλίου για τις εκταμιεύσεις που γίνονται στις 15 Αυγούστου

(γ) το αργότερο στις 15 Νοεμβρίου για τις εκταμιεύσεις που γίνονται στις 15 Δεκεμβρίου.

7. Πληρωμή βασισμένη σε ενδιάμεση οικονομική έκθεση που παραλαμβάνεται μετά την ως άνω προβλεπόμενη ημερομηνία και έως και μια από τις επόμενες προβλεπόμενες ημερομηνίες που αναφέρεται ανωτέρω θεωρείται οφειλόμενη εφόσον η έκθεση έχει ήδη παραληφθεί. Εάν μια ενδιάμεση οικονομική έκθεση δεν έχει παραληφθεί μέσα σε οκτώ μήνες από την καταληκτι-

κή ημερομηνία υποβολής της για δαπάνες που έχουν πραγματοποιηθεί από το Διαχειριστή Προγράμματος, οι δαπάνες για την περίοδο αυτή θεωρούνται μη επιλέξιμες και ακυρώνονται.

8. Οι ενδιάμεσες οικονομικές εκθέσεις περιλαμβάνουν:

(α) δήλωση των πραγματικών δαπανών που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια της περιόδου υποβολής εκθέσεων που προηγείται της ημερομηνίας πληρωμής και

(β) δήλωση των προβλεπόμενων δαπανών για την επόμενη περίοδο υποβολής εκθέσεων.

9. Οι πραγματικές δαπάνες που πραγματοποιούνται κατά την τελευταία περίοδο υποβολής εκθέσεων περιλαμβάνονται στην τελική έκθεση του προγράμματος.

10. Μετά την παραλαβή της ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ελέγχει ότι ακολουθούν το προβλεπόμενο υπόδειγμα και ότι ικανοποιούνται οι όροι για την εκταμίευση. Εάν η επαλήθευση είναι θετική, οι ενδιάμεσες πληρωμές μεταφέρονται το αργότερο μέχρι τις ημερομηνίες που αναφέρονται στην παράγραφο 5.

11. Οι ενδιάμεσες πληρωμές αντιστοιχούν κατά κανόνα στις προβλεπόμενες δαπάνες για την επόμενη περίοδο υποβολής εκθέσεων μειωμένες κατά το ποσό της διαφοράς μεταξύ των δαπανών που είχαν προβλεφθεί για την προηγούμενη περίοδο υποβολής και των πραγματικών δαπανών σε εκείνη την περίοδο, λαμβάνοντας υπόψη οποιεσδήποτε δικαιολογημένες μη σχεδιασμένες δαπάνες της περιόδου υποβολής. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να τροποποιήσει το ποσό της ενδιάμεσης πληρωμής εάν οι προβλεπόμενες δαπάνες θεωρηθούν αδικαιολόγητες. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ παρέχει χωρίς καθυστέρηση στο Εθνικό Σημείο Επαφής, την Αρχή Πιστοποίησης και το Διαχειριστή Προγράμματος αιτιολόγηση της τροποποίησης αυτής.

12. Εάν ο έλεγχος και η επαλήθευση της παραγράφου 10 είναι αρνητική, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, το Εθνικό Σημείο Επαφής και ο Διαχειριστής Προγράμματος συνεργάζονται στενά προκειμένου να διορθώσουν τις ελλείψεις. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί προσωρινά να παρακρατήσει τις ενδιάμεσες πληρωμές έως ότου διορθωθούν οι ελλείψεις. Εφόσον η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ λάβει όλες τις απαραίτητες πληροφορίες, και αποδεχθεί την ενδιάμεση οικονομική έκθεση, στην προσεχή προβλεπόμενη ημερομηνία εκταμίευσης ή όταν το κρίνει απαραίτητο αποστέλλει την οφειλόμενη εκταμίευση, εκτός αν η Επιτροπή αποφασίσει να αξιοποιήσει τις διατάξεις ελέγχων του κεφαλαίου 12 του Κανονισμού.

13. Αποπληρωμή αποτελεί το υπόλοιπο της δικαιούμενης συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ υπολογίζοντας:

(α) το άθροισμα των υποβληθεισών επιλέξιμων δαπανών του προγράμματος, λαμβάνοντας υπόψη και τις δαπάνες που έγιναν αποδεκτές σε προηγούμενες εκθέσεις,

(β) την αφαίρεση των ακόλουθων ποσών:

(i) το άθροισμα των προκαταβολών και των ενδιάμεσων πληρωμών για το πρόγραμμα από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ,

(ii) οποιαδήποτε συγχρηματοδότηση για το πρόγραμμα από πηγές εκτός του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014,

(iii) το σύνολο των τόκων που έχουν παραχθεί μέχρι την ημερομηνία της τελικής έκθεσης προγράμματος και δεν έχουν επιστραφεί στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και

(iv) οποιαδήποτε κεφάλαια που επιστρέφονται από τους φορείς υλοποίησης στο Διαχειριστή Προγράμματος, και τα οποία δεν έχουν καταβληθεί σε άλλες πράξεις ή δεν έχουν επιστραφεί στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

14. Η χρηματοδοτική συνδρομή του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στην αποπληρωμή υπολογίζεται με βάση το ποσοστό επιχορήγησης προγράμματος.

15. Η αποπληρωμή υπολογίζεται και υποβάλλεται στο οικονομικό παράρτημα της τελικής έκθεσης του προγράμματος με υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ (συνημμένο 2 στο παράρτημα 9 του Κανονισμού).

16. Το πληρωτέο υπόλοιπο (αποπληρωμή) προγράμματος μεταφέρεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ στο λογαριασμό του προγράμματος το αργότερο έως έναν μήνα μετά την αποδοχή της τελικής έκθεσης του προγράμματος.

17. Οποιοδήποτε υπόλοιπο προκύπτει ως επιστρεπτέο στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μεταφέρεται σ' αυτήν εντός της ίδιας προθεσμίας. Οποιοδήποτε ποσό τόκων των τραπεζικών λογαριασμών του προγράμματος παράγεται μεταξύ της ημερομηνίας της τελικής έκθεσης προγράμματος και της ημερομηνίας αποπληρωμής συμψηφίζεται στην αποπληρωμή.

18. Πρόβλεψη εκταμιεύσεων : Το αργότερο μέχρι τις 20 Φεβρουαρίου, τις 20 Μαΐου, τις 20 Σεπτεμβρίου και 10 Δεκεμβρίου κάθε έτους, η Αρχή Πιστοποίησης αποστέλλει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, με βάση υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή (παράρτημα 7 του Κανονισμού), μια αιτιολογημένη πρόβλεψη των πιθανών εκταμιεύσεων για τη χώρα για το υπόλοιπο του τρέχοντος οικονομικού έτους και για τα επόμενα οικονομικά έτη.

Άρθρο 54
Απόδοση στους φορείς υλοποίησης – εταίρους της εθνικής συμμετοχής και της συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ

1. Η χρηματοδότηση των πράξεων που εντάσσονται στα προγράμματα του ΧΜ ΕΟΧ 2009 – 2014 πραγματοποιείται μέσω του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ), με εξαίρεση τις περιπτώσεις πράξεων εταίρων από τις δότριες χώρες που χρηματοδοτούνται 100 % από το ΧΜ ΕΟΧ.

Ο Διαχειριστής Προγράμματος έχει την ευθύνη παρακολούθησης των χρηματοροών προς τους φορείς υλοποίησης των πράξεων και τους εταίρους τους μεριμνώντας για την καταχώρηση των σχετικών πληροφοριών στο ΟΠΣ ΧΜ ΕΟΧ.

2. Η συμμετοχή του ΧΜ ΕΟΧ για κάθε πράξη που έχει χρηματοδοτηθεί μέσω του ΠΔΕ, αποδίδεται με ευθύνη της Αρχής Πιστοποίησης στα έσοδα του ΠΔΕ.

3. Τα ανωτέρω ισχύουν αναλογικά και για τις δράσεις τεχνικής υποστήριξης τόσο του ΕΣΕ όσο και των Διαχειριστών Προγραμμάτων, καθώς και για δράσεις που αφορούν τη χρηματοδότηση των διακρατικών συνεργασιών μέσω του Ταμείου Διμερών σχέσεων, οι οποίες χρηματοδοτούνται σε εθνικό επίπεδο 100 % από το ΧΜ ΕΟΧ.

4. Η ένταξη στο ΠΔΕ των πράξεων που επιλέγονται για συγχρηματοδότηση στο πλαίσιο των προγραμμάτων, γίνεται κατ' αναλογία με όσα ισχύουν για τα έργα του ΕΣΠΑ, με την κοινοποίηση στη Διεύθυνση Δημοσίων Επενδύσεων της απόφασης ένταξης με μέριμνα του Διαχειριστή Προγράμματος. Η εγγραφή πραγματοποιείται στη Συλλογική Απόφαση (ΣΑ) του αρμόδιου Υπουργείου που εποπτεύει το Διαχειριστή Προγράμματος, πλην εξαιρετικά αιτιολογημένων περιπτώσεων, με εξαίρεση τα έργα των κρατικών υπηρεσιών, τα οποία εγγράφο-

νται σε ΣΑ του οικείου φορέα. Για τη χρηματοδότηση έργων των αλλοδαπών εταίρων των προγραμμάτων αυτών εκδίδονται ειδικότερες οδηγίες από το Υπουργείο Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας, όπου απαιτείται.

Άρθρο 55
Παραγόμενοι τόκοι

1. Θεωρούνται ως έσοδα της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ τα ποσά των τόκων που παράγονται από τους ακόλουθους τραπεζικούς λογαριασμούς:

(α) λογαριασμοί που τηρούνται από την Αρχή Πιστοποίησης στην Τράπεζα της Ελλάδος στους οποίους μεταφέρονται οι εκταμιεύσεις από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και

(β) λογαριασμοί που τηρούνται από τους Διαχειριστές Προγραμμάτων.

2. Ο κάθε Διαχειριστής Προγράμματος ετησίως και το αργότερο έως την 1η Μαρτίου ενημερώνει την Αρχή Πιστοποίησης για οποιοδήποτε ποσό τόκων της παραγράφου 1 (β). Το παραγόμενο ποσό τόκων επιστρέφεται στο λογαριασμό που τηρείται από την Αρχή Πιστοποίησης μέσα σε 15 εργάσιμες ημέρες από την ημερομηνία ενημέρωσης. Η Αρχή Πιστοποίησης μεριμνά για την επιστροφή του ποσού στο ΧΜ ΕΟΧ το αργότερο μέχρι το τέλος Μαρτίου εκάστου έτους.

3. Η Αρχή Πιστοποίησης ετησίως και μέσα σε τρεις ημερολογιακούς μήνες από το τέλος κάθε έτους δηλώνει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ οποιοδήποτε ποσό τόκων παράγεται στους λογαριασμούς που αναφέρονται στην παράγραφο 1 με βάση υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ (παράρτημα 8 του Κανονισμού). Η Αρχή Πιστοποίησης ελέγχει την ακρίβεια των τόκων που δηλώνονται. Το ποσό των τόκων που παράγεται αποδίδεται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσα σε 15 εργάσιμες ημέρες από την υποβολή της δήλωσης.

4. Το ποσό των τόκων που παράγεται στους λογαριασμούς που αναφέρονται στην παράγραφο 1 (α) κατά τη διάρκεια του έτους που υποβάλλεται η τελική Έκθεση Στρατηγικής δηλώνεται από την Αρχή Πιστοποίησης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσα σε έναν μήνα από την υποβολή της τελικής Έκθεσης Στρατηγικής. Το ποσό των τόκων αποδίδεται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσα σε 15 εργάσιμες ημέρες από την υποβολή της δήλωσης.

5. Το ποσό των τόκων που παράγεται στους λογαριασμούς που αναφέρονται στην παράγραφο 1 (β) κατά τη διάρκεια του έτους που υποβάλλεται η τελική έκθεση του προγράμματος θα δηλωθεί στην τελική έκθεση του προγράμματος και θα περιληφθεί στον υπολογισμό της αποπληρωμής.

Άρθρο 56
Διαφάνεια και διαθεσιμότητα των εγγράφων

1. Το δικαιούχο κράτος εξασφαλίζει διαδρομή του ελέγχου για τις οικονομικές συνεισφορές από το ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 που επιτρέπει:

(α) αντιστοίχιση των δαπανών που πιστοποιούνται από την Αρχή Πιστοποίησης στις ενδιάμεσες οικονομικές εκθέσεις και τις τελικές εκθέσεις των προγραμμάτων και των αρχικών δικαιολογητικών που τηρούνται στα διάφορα διοικητικά επίπεδα ή/και από το Διαχειριστή Προγράμματος, το φορέα υλοποίησης πράξης και τους εταίρους του και

(β) επαλήθευση της κατάθεσης και μεταφοράς των ποσών που εκταμιεύονται από το ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 και των ποσών της εθνικής συμμετοχής.

2. Το δικαιούχο κράτος εξασφαλίζει ότι όλα τα δικαιολογητικά έγγραφα τα σχετικά με τις δαπάνες και τους ελέγχους που αντιστοιχούν σε κάθε πρόγραμμα τηρούνται είτε υπό μορφή πρωτοτύπων είτε σε ακριβή αντίγραφα των πρωτοτύπων στους φορείς που είναι αρμόδιοι να τα τηρούν.

3. Τα έγγραφα τηρούνται διαθέσιμα για την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ και το Ελεγκτικό Συνέδριο της ΕΖΕΣ για μια περίοδο τουλάχιστον τριών ετών μετά από την έγκριση από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ της τελικής έκθεσης κάθε προγράμματος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄
ΕΛΕΓΧΟΙ, ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΑΧΡΕΩΣΤΗΤΩΣ Ή ΠΑΡΑΝΟΜΩΣ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΩΝ ΠΟΣΩΝ

Άρθρο 57
Ειδικότεροι Ορισμοί

Για τους σκοπούς της παρούσας νοούνται ως:

Παρατυπία: Κάθε παράβαση διάταξης του θεσμικού και κανονιστικού πλαισίου του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 καθώς και του Εθνικού και Κοινοτικού δικαίου, η οποία επηρεάζει ή θίγει οποιοδήποτε στάδιο της υλοποίησης του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος και η οποία δεν περιορίζεται στην υλοποίηση ή / και στον προϋπολογισμό κάθε προγράμματος, πράξης, ή άλλης δραστηριότητας που συγχρηματοδοτείται από το Χρηματοδοτικό Μηχανισμό ΕΟΧ 2009-2014, όπως για παράδειγμα αδικαιολόγητες ή δυσανάλογες δαπάνες, ή μείωση ή απώλεια εσόδων στο πλαίσιο του προγράμματος ή / και της πράξης.

Δημοσιονομική Διόρθωση: Η ακύρωση του συνόλου ή μέρους της συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ ή και της Εθνικής συμμετοχής σε ένα έργο ή πρόγραμμα, στο πλαίσιο της συγχρηματοδότησής του από το ΧΜ ΕΟΧ και από το ΠΔΕ, η οποία είναι απόρροια τυχόν θεσμικής ή συστημικής παρατυπίας, καθώς και παρατυπίας που προκύπτει από δόλιες πρακτικές ή ανάλογη της παράτυπης δαπάνης που διαπιστώνεται. Η Δημοσιονομική διόρθωση γίνεται κατ' αναλογία με τις προβλεπόμενες διατάξεις και διαδικασίες του Κανονισμού COCOF/09/003/00-EL.

Αχρεωστήτως καταβληθέν ποσό: Κάθε δαπάνη στην οποία δεν αντιστοιχεί ίσης αξίας παραδοθέν προϊόν, έργο ή υπηρεσία σύμφωνα με τους όρους της σχετικής σύμβασης ή απόφασης με την οποία αναλήφθηκε η υποχρέωση της δαπάνης.

Ανάκτηση: Η επιστροφή των αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών από τον λαβόντα για μη νόμιμη αιτία.

Διατάκτης: ο Υπουργός, ο Περιφερειάρχης, ή άλλο εξουσιοδοτημένο αρμόδιο όργανο, το οποίο αναλαμβάνει υποχρεώσεις σε βάρος πιστώσεων του προϋπολογισμού του φορέα του και προσδιορίζει τις απαιτήσεις κατά του Δημοσίου.

Άρθρο 58
Αρμόδια όργανα για την διενέργεια επαληθεύσεων / ελέγχων - Πεδίο εφαρμογής

1. Οι διαδικασίες διενέργειας οικονομικών ελέγχων, επιθεωρήσεων και επαληθεύσεων, η έκδοση απόφασης

δημοσιονομικής διόρθωσης καθώς και η ανάκτηση των αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών από πόρους του κρατικού προϋπολογισμού ή του προϋπολογισμού του ΧΜ ΕΟΧ για την υλοποίηση συγχρηματοδοτούμενων πράξεων, εφαρμόζονται:

- από την Αρχή Πιστοποίησης κατόπιν επιθεωρήσεων που διενεργούνται από την ίδια ή υπό την ευθύνη της, στους φορείς υλοποίησης συγχρηματοδοτούμενων πράξεων ή τους διαχειριστές προγραμμάτων,
- από το Διαχειριστή Προγράμματος κατόπιν διοικητικής ή επιτόπιας επαλήθευσης που διενεργεί σε πράξεις του προγράμματός του,
- από την Αρχή Ελέγχου, κατόπιν επιτόπιων ελέγχων που διενεργεί στο Εθνικό Σημείο Επαφής, ως Φορέα Υλοποίησης της Τεχνικής Βοήθειας, στους Διαχειριστές Προγράμματος, τους φορείς υλοποίησης των έργων και τους εταίρους τους,
- από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ή από εξουσιοδοτημένους ελεγκτές που ορίζονται από την ίδια,
- από το Ελεγκτικό Συνέδριο της ΕΖΕΣ (Ευρωπαϊκή Ζώνη Ελευθέρων Συναλλαγών).

2. Οι διοικητικές ή επιτόπιες επαληθεύσεις του Διαχειριστή Προγράμματος ή οι επιθεωρήσεις και οι έλεγχοι που διενεργούν τα ανωτέρω όργανα αφορούν και τη διαπίστωση της τήρησης των δεσμεύσεων, που προβλέπονται στην απόφαση ένταξης και το σύμφωνο αποδοχής όρων, μετά την ολοκλήρωση της υλοποίησης της πράξης ή του προγράμματος και σε χρονικό ορίζοντα που προβλέπεται στην προγραμματική συμφωνία ή στο ισχύον θεσμικό πλαίσιο.

Άρθρο 59
Λογιστικοί έλεγχοι και επιτόπιες επαληθεύσεις που πραγματοποιούνται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ

1. Έλεγχοι της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ: Ανεξάρτητα από τους ελέγχους που πραγματοποιούνται από την Αρχή Ελέγχου, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να προγραμματίσει λογιστικούς και επιτόπιους ελέγχους προγραμμάτων και πράξεων, και να ελέγξει την αποτελεσματική λειτουργία της διαχείρισης και των συστημάτων ελέγχου στο δικαιούχο κράτος. Εκπρόσωποι του Εθνικού Σημείου Επαφής, κατόπιν αιτήσεως, συνοδεύουν τους εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ και τους παρέχουν κάθε απαραίτητη βοήθεια. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, εκτός από επείγουσες περιπτώσεις, ειδοποιεί πριν από δύο εβδομάδες το Εθνικό Σημείο Επαφής και το Διαχειριστή προγράμματος προτού να πραγματοποιηθεί ένας λογιστικός έλεγχος ή μια επιτόπια επιθεώρηση. Προτού οριστικοποιηθεί μια έκθεση ελέγχου δίνεται η δυνατότητα σχολιασμού της από το Εθνικό Σημείο Επαφής και το Διαχειριστή Προγράμματος.

2. Εξωτερικός έλεγχος: Ανεξάρτητα από τον έλεγχο που πραγματοποιείται από το Εθνικό Σημείο Επαφής ή το Διαχειριστή Προγράμματος, το Ελεγκτικό Συνέδριο της ΕΖΕΣ μπορεί να επιλέξει προγράμματα για εξωτερικό έλεγχο. Το Ελεγκτικό Συνέδριο ΕΖΕΣ μπορεί να διεξάγει λογιστικούς ελέγχους όλων των προγραμμάτων και των πράξεων που χρηματοδοτούνται από το ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 καθώς επίσης ελέγχους της διαχείρισης του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος. Εκπρόσωποι των δικαιούχων κρατών, κατόπιν αιτήσεως, συνοδεύουν τους ελεγκτές και τους παρέχουν κάθε απαραίτητη βοήθεια. Το Ελεγκτικό Συνέδριο ΕΖΕΣ, εκτός από επείγουσες περιπτώσεις, ειδοποιεί δύο εβδομάδες πριν την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, το Εθνικό Σημείο Επαφής και το Διαχειριστή Προγράμματος για την διενέργεια του λογιστικού ελέγχου.

3. Πρόσβαση σε στοιχεία και εγκαταστάσεις: Στα πρόσωπα που εκτελούν τους λογιστικούς ή επιτόπιους ελέγχους σύμφωνα με το κεφάλαιο αυτό, χορηγείται κατόπιν αιτήσεως άμεση, πλήρης, και ανεμπόδιστη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, τα έγγραφα, τα πρόσωπα, τις θέσεις και τις εγκαταστάσεις, δημόσιες ή ιδιωτικές, σχετικές με το λογιστικό ή επιτόπιο έλεγχο. Η πρόσβαση αυτή υπόκειται σε πιθανούς περιορισμούς στο πλαίσιο της εθνικής νομοθεσίας. Οι ελεγκτές απολαμβάνουν των ίδιων δικαιωμάτων με τις αρμόδιες εθνικές ελεγκτικές αρχές.

4. Ευθύνες σχετικές με τις παρατυπίες: Το δικαιούχο κράτος και ο Διαχειριστής Προγράμματος οφείλουν να καταβάλουν κάθε προσπάθεια ικανή να αποτρέψει, να ανιχνεύσει, και να ακυρώσει την επίδραση οποιωνδήποτε περιπτώσεων παρατυπιών. Ομοίως, οποιεσδήποτε πιθανές και πραγματικές περιπτώσεις των παρατυπιών θα ερευνηθούν άμεσα και αποτελεσματικά, και θα θεραπευθούν κατάλληλα, συμπεριλαμβανομένης της επιβολής οποιωνδήποτε οικονομικών διορθώσεων κριθούν κατάλληλες.

5. Τα αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντα ποσά ανακτώνται και επιστρέφονται σύμφωνα με τις προγραμματικές συμφωνίες, την παρούσα απόφαση και τον Κανονισμό.

Άρθρο 60
Δήλωση παρατυπιών στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ

1. Αρμόδιο για την προετοιμασία και την ανακοίνωση των περιπτώσεων παρατυπιών εξ ονόματος της χώρας είναι το Εθνικό Σημείο Επαφής. Στο πλαίσιο αυτό το ΕΣΕ, όταν απαιτείται πραγματοποιεί επιτόπιες επισκέψεις προκειμένου να διερευνήσει περαιτέρω περιπτώσεις παρατυπιών που ανακοινώνονται από τους Διαχειριστές Προγραμμάτων και τους Φορείς Υλοποίησης.

2. Οι παρατυπίες που επηρεάζουν την εφαρμογή του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 καθώς επίσης και οποιαδήποτε μέτρα λαμβάνονται από τις αρμόδιες εθνικές αρχές προκειμένου να αποτρέψουν, να ανιχνεύσουν, να διερευνήσουν, ή να διορθώσουν παρατυπίες ανακοινώνονται από το Εθνικό Σημείο Επαφής στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ σύμφωνα με τον Κανονισμό και σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ (παράρτημα 5 του Κανονισμού).

3. Ο Διαχειριστής Προγράμματος, η Αρχή Πιστοποίησης και η Αρχή Ελέγχου υποβάλουν στο Εθνικό Σημείο Επαφής όλες τις διαπιστωθείσες περιπτώσεις παρατυπιών, την έρευνα αυτών και οποιαδήποτε διορθωτικά μέτρα λαμβάνονται. Τα ανωτέρω ελεγκτικά όργανα συνεργάζονται στενά με το Εθνικό Σημείο Επαφής προκειμένου να εξασφαλίσουν τη γρήγορη, ακριβή και πλήρη ανακοίνωση των περιπτώσεων παρατυπιών στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

4. Το Εθνικό Σημείο Επαφής, ανεξάρτητα από τα σχετικά ποσά, ανακοινώνει αμέσως στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ όλες τις πιθανές και πραγματικές περιπτώσεις παρατυπιών στις ακόλουθες περιπτώσεις:

(α) όταν αφορούν υπόνοια/υποψία ενέργειας ή παράλειψης που αποτελεί ποινικό αδίκημα στο πλαίσιο

της εθνικής νομοθεσίας του δικαιούχου κράτους, όπως διαφθορά, δωροδοκία, απάτη ή κατάχρηση,

(β) όταν υποδεικνύουν την παρουσία σοβαρής κακοδιαχείρισης που έχει επιπτώσεις στη χρήση της χρηματοδοτικής συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 ή

(γ) όταν αποτελούν άμεση απειλή για την επιτυχή ολοκλήρωση του προγράμματος, λόγω των μεγάλων ποσών αναλογικά προς το συνολικό κόστος προγράμματος, της βαρύτητάς τους ή οποιοδήποτε άλλο λόγο.

5. Για παρατυπίες άλλες από εκείνες που αναφέρονται στη παράγραφο 4 ή την παράγραφο 9 του παρόντος άρθρου, το Εθνικό Σημείο Επαφής μέσα σε δύο μήνες από το τέλος κάθε τριμήνου, υποβάλλει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ αναφορά η οποία περιλαμβάνει όλες τις πιθανές και πραγματικές περιπτώσεις παρατυπιών που διαπιστώθηκαν κατά τη διάρκεια του τριμήνου και οι οποίες αποτέλεσαν το αντικείμενο μιας πρώτης διοικητικής ή δικαστικής έρευνας.

6. Εάν δεν διαπιστωθεί καμία περίπτωση παρατυπίας κατά τη διάρκεια του τριμήνου, το Εθνικό Σημείο Επαφής ενημερώνει σχετικά την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός της προθεσμίας που τίθεται στην παράγραφο 5.

7. Για τους σκοπούς του παρόντος άρθρου «αρχική διοικητική ή δικαστική έρευνα» νοείται μια πρώτη έγγραφη εκτίμηση από αρμόδια αρχή, που καταλήγει στο συμπέρασμα βάσει πραγματικών περιστατικών ότι μια παρατυπία έχει διαπραχθεί, με την επιφύλαξη ενδεχόμενης μεταγενέστερης αναθεώρησης ή αναίρεσης αυτού του συμπεράσματος κατόπιν των εξελίξεων στη διοικητική ή τη δικαστική διαδικασία.

8. Μαζί με την ανακοίνωση των νέων περιπτώσεων παρατυπιών που αναφέρονται στην παράγραφο 5, το Εθνικό Σημείο Επαφής, σε συνέχεια ενημέρωσης που λαμβάνει από το ελεγκτικό όργανο που αρχικά διαπίστωσε την παρατυπία, ενημερώνει την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ με τις σημαντικότερες αλλαγές που επήλθαν στις περιπτώσεις παρατυπιών που ανακοινώθηκαν στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ κατά τα προηγούμενα τρίμηνα. Εάν δεν υπάρχει καμία εξέλιξη σχετικά με τις παρατυπίες που είχαν ήδη κατά τα προηγούμενα τρίμηνα ανακοινωθεί, το Εθνικό Σημείο Επαφής ενημερώνει σχετικώς την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ εντός της προθεσμίας που τίθεται στην παράγραφο 5.

9. Εκτός αν ζητηθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, οι ακόλουθες περιπτώσεις των παρατυπιών δεν χρειάζονται να αναφερθούν:

(α) περιπτώσεις όπου η παρατυπία συνίσταται απλώς στην αποτυχία να εφαρμοστεί μία πράξη, εν μέρει ή στο σύνολο, εξ αιτίας της πτώχευσης του φορέα υλοποίησης,

(β) περιπτώσεις που υποπίπτουν στην αντίληψη του Διαχειριστή Προγράμματος, του Εθνικού Σημείου Επαφής ή της Αρχής Πιστοποίησης μετά από εθελοντική δήλωση του φορέα υλοποίησης και πριν από την ανίχνευση από οποιουσδήποτε από τους ανωτέρω, είτε πριν είτε μετά την πληρωμή της επιχορήγησης της πράξης που σχετίζεται με την παρατυπία,

(γ) περιπτώσεις που ανιχνεύονται και διορθώνονται από το Διαχειριστή Προγράμματος, το Εθνικό Σημείο Επαφής ή την Αρχή Πιστοποίησης πριν από οποιαδήποτε πληρωμή φορέα υλοποίησης της επιχορήγησης για την πράξη και πριν από το συνυπολογισμό των δαπανών που δηλώνονται σε μια ενδιάμεση έκθεση ή την τελική έκθεση του προγράμματος.

10. Η παράγραφος 9 δεν ισχύει για τις παρατυπίες που θα αναφερθούν αμέσως σύμφωνα με την παράγραφο 4 ή τις παρατυπίες που προηγούνται μιας πτώχευσης.

11. Το Εθνικό Σημείο Επαφής, κατόπιν αιτήσεως από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, παρέχει τις πληροφορίες για τις παρατυπίες που αναφέρονται στην παράγραφο 9 μέσα σε έναν μήνα. Το Εθνικό Σημείο Επαφής τηρεί αρχείο των παρατυπιών που δεν οφείλει να δηλώσει στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ.

12. Μηχανισμός καταγγελιών: Το δικαιούχο κράτος καθιερώνει έναν μηχανισμό καταγγελιών που θα είναι σε θέση να υποδέχεται αποτελεσματικά τις καταγγελίες σχετικά με την πιθανή μη συμμόρφωση με τις αρχές της καλής διακυβέρνησης σε σχέση με την εφαρμογή του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στην Ελλάδα. Οι πληροφορίες για το πώς υποβάλλεται μια καταγγελία αναρτώνται κυρίως στον ιστότοπο του Εθνικού Σημείου Επαφής. Το δικαιούχο κράτος υποβάλλει έκθεση χωρίς καθυστέρηση στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ με οποιεσδήποτε καταγγελίες που αφορούν τις πιθανές παρατυπίες που αναφέρονται στη παράγραφο 4 του παρόντος. Οι καταγγελίες που περιλαμβάνουν την υποψία άλλων παρατυπιών, από αυτές της παραγράφου 4, ανακοινώνονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ σύμφωνα με τις παραγράφους 5 και 8 του παρόντος. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, όταν απαιτείται, ερωτάται για την καταλληλότητα της απάντησης.

Άρθρο 61
Αναστολή των πληρωμών

1. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να αποφασίσει να αναστείλει τις πληρωμές εάν ισχύουν ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα :

(α) οι όροι που προβλέπονται για τις εκταμιεύσεις δεν έχουν ικανοποιηθεί,

(β) οι αξιόπιστες πληροφορίες δείχνουν ότι η πρόοδος του προγράμματος δεν είναι σύμφωνη με την προγραμματική συμφωνία,

(γ) οι εκθέσεις που προβλέπονται ή οποιεσδήποτε άλλες αναφορές ζητούνται δεν έχουν παρασχεθεί ή περιλαμβάνουν ελλιπείς πληροφορίες,

(δ) εμποδίζεται η πρόσβαση που απαιτείται στο πλαίσιο του κεφαλαίου 10 του Κανονισμού και της προγραμματικής συμφωνίας,

(ε) η οικονομική διαχείριση του προγράμματος δεν είναι σύμφωνη με τις γενικά αποδεκτές αρχές της λογιστικής,

(στ) γίνεται ενήμερη για πιθανές ή πραγματικές περιπτώσεις παρατυπιών, ή για το ότι τέτοιες περιπτώσεις δεν έχουν αναφερθεί επαρκώς, δεν έχουν ερευνηθεί ή δεν έχουν θεραπευθεί,

(ζ) η εφαρμογή του προγράμματος κρίνεται ότι έχει προβεί σε παραβίαση νόμου της χώρας ή της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

(η) εμφανίζεται θεμελιώδης αλλαγή των περιστάσεων οι οποίες αποτελούν ουσιαστική προϋπόθεση για την οικονομική συμβολή από τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο πρόγραμμα,

(θ) λαμβάνει γνώση για οποιαδήποτε παραποίηση των γεγονότων σε οποιεσδήποτε πληροφορίες δίνονται από ή εξ ονόματος του Εθνικού Σημείου Επαφής, της Αρχής Πιστοποίησης ή του Διαχειριστή Προγράμματος που έχουν επιπτώσεις, άμεσα ή έμμεσα, στην εφαρμογή της προγραμματικής συμφωνίας,

(ι) οι τόκοι που παράγονται στους τραπεζικούς λογαριασμούς που αναφέρονται στο άρθρο 55 δεν έχουν επιστραφεί ή έχουν απωλεσθεί,

(ια) έχει ξεκινήσει η διαδικασία που αναφέρεται στο άρθρο 12.4 του Κανονισμού ή

(ιβ) δεν συμμορφώνεται το Εθνικό Σημείο Επαφής, η Αρχή Πιστοποίησης ή ο Διαχειριστής Προγράμματος με οποιαδήποτε άλλη υποχρέωση που ορίζεται στην προγραμματική συμφωνία ή τον Κανονισμό.

2. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να αποφασίσει να αναστείλει τις πληρωμές σε ένα πρόγραμμα εάν ισχύουν οποιοιδήποτε από τους ανωτέρω όρους των παραγράφων β, δ, ε, στ και ζ, τηρουμένων των αναλογιών, για οποιαδήποτε από τις εγκεκριμένες πράξεις ενός προγράμματος όταν ο Διαχειριστής Προγράμματος δεν έχει λάβει τα κατάλληλα και απαραίτητα μέτρα για να ερευνήσει και να θεραπεύσει κατάλληλα τέτοιες ανεπάρκειες ή να αποτρέψει την απώλεια των χρηματοδοτήσεων. Η αναστολή λόγω των ανεπαρκειών στα προγράμματα είναι ανάλογη με το πεδίο και την έκταση της παραβίασης.

3. Εκτός από επείγουσες περιπτώσεις, στο Εθνικό Σημείο Επαφής και στο Διαχειριστή Προγράμματος δίνεται η ευκαιρία να παρέχουν τις απόψεις τους πριν ληφθεί από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ απόφαση για αναστολή των πληρωμών. Η απόφαση για αναστολή πληρωμών είναι αιτιολογημένη και αμέσως εφαρμοστέα. Το Εθνικό Σημείο Επαφής και ο Διαχειριστής Προγράμματος ενημερώνονται το αργότερο έως επτά εργάσιμες ημέρες από την ημερομηνία της απόφασης.

4. Το Εθνικό Σημείο Επαφής ή/και ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορούν οποιαδήποτε στιγμή να παρουσιάσουν έγγραφα ή άλλα σχετικά στοιχεία και να ζητήσουν να αναθεωρήσει η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ την απόφασή της να αναστείλει τις πληρωμές.

5. Όταν η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ διαπιστώνει ότι οι όροι για την αναστολή δεν ισχύουν πλέον, λαμβάνει απόφαση να συνεχιστούν οι πληρωμές.

Άρθρο 62
Δημοσιονομικές διορθώσεις της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ

1. Εκτός από τις δημοσιονομικές διορθώσεις που γίνονται από το δικαιούχο κράτος ή το Διαχειριστή Προγράμματος, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να προβεί σε δημοσιονομικές διορθώσεις που συνεπάγονται την ακύρωση του συνόλου ή μέρους της οικονομικής συνδρομής του ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο πρόγραμμα ή στο δικαιούχο κράτος και βασίζονται στα κριτήρια της παραγράφου 6.

2. Τα ποσά της χρηματοδοτικής συνδρομής που ακυρώνονται σύμφωνα με την παράγραφο 1 μπορούν να επαναχρησιμοποιηθούν στο πλαίσιο του προγράμματος για άλλες πράξεις πλην εκείνων που αφορούσε η διόρθωση. Όταν μια δημοσιονομική διόρθωση γίνεται για συστημικές παρατυπίες ή παρατυπίες σχετικές με τη διαχείριση ή τα συστήματα ελέγχου στα πλαίσια ενός προγράμματος, η χρηματοδοτική συνδρομή δεν μπορεί να επαναχρησιμοποιηθεί για το πρόγραμμα αυτό.

3. Οικονομικές συνεισφορές που μπορούν, σύμφωνα με την παράγραφο 2, να επαναχρησιμοποιηθούν για το πρόγραμμα στα πλαίσια του οποίου εμφανίστηκαν οι παρατυπίες, αναδιανέμονται από το Διαχειριστή Προγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 28 της παρούσας.

4. Οι οικονομικές συνεισφορές που δεν μπορούν, σύμφωνα με την παράγραφο 2, να χρησιμοποιηθούν για το ίδιο πρόγραμμα, θα διατεθούν σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 8 της παρούσας.

5. Οι οικονομικές συνεισφορές που δεν αναδιανέμονται σύμφωνα με τις παραγράφους 3 και 4 εντός του προβλεπόμενου χρόνου, επιστρέφονται στην Επιτροπή του ΧΜ ΕΟΧ το αργότερο έως 31 Οκτωβρίου 2015.

6. Κριτήρια για τις δημοσιονομικές διορθώσεις: Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δύναται να προβεί σε δημοσιονομικές διορθώσεις εάν ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα ισχύουν:

(α) διαπιστωθεί σοβαρή ανεπάρκεια στο κοινό Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου που έχει καθορισθεί από το δικαιούχο κράτος για τη χρηματοδοτική συνδρομή από τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014,

(β) εμφανιστεί σοβαρή παραβίαση της Προγραμματικής Συμφωνίας,

(γ) υπάρχει σοβαρή ανεπάρκεια στο κοινό Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των προγραμμάτων που βάζει σε κίνδυνο τη χρηματοδοτική συνδρομή από τον ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014,

(δ) οι δαπάνες που αναφέρονται σε μια πιστοποιημένη ενδιάμεση έκθεση ή σε μια τελική έκθεση προγράμματος είναι μη αποδεκτές και δεν έχουν διορθωθεί από το Εθνικό Σημείο Επαφής ή το Διαχειριστή Προγράμματος πριν από την αποστολή της ανακοίνωσης της δημοσιονομικής διόρθωσης ή

(ε) το Εθνικό Σημείο Επαφής ή/και ο Διαχειριστής Προγράμματος δεν έχουν συμμορφωθεί με τις υποχρεώσεις τους να ερευνήσουν ή/και να θεραπεύσουν τις παρατυπίες πριν από την αποστολή της ανακοίνωσης της δημοσιονομικής διόρθωσης.

7. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ θα βασίσει τις δημοσιονομικές διορθώσεις της στις μεμονωμένες περιπτώσεις της παρατυπίας που προσδιορίζονται, λαμβάνοντας υπόψη τη συστημική φύση της παρατυπίας για να καθορίσει εάν μια κατ' αποκοπή ή κατά παρεκβολή διόρθωση πρέπει να εφαρμοστεί, ή εάν το διορθωμένο ποσό μπορεί να βασιστεί σε ένα πραγματικό ποσό που ανιχνεύεται ως παράτυπο.

8. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, κατά την απόφαση του ποσού μιας διόρθωσης, λαμβάνει υπόψη τη φύση και τη βαρύτητα της παρατυπίας, την έκταση και τις οικονομικές επιπτώσεις των ελλείψεων, που εντοπίστηκαν.

9. Διαδικασία οριστικοποίησης: Πριν καταστήσει οριστική μια απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δηλώνει στο Εθνικό Σημείο Επαφής και το Διαχειριστή Προγράμματος την πρόθεσή της να λάβει μια τέτοια απόφαση. Η ανακοίνωση περιγράφει τους λόγους για την απόφαση και προσδιορίζει τα σχετικά ποσά. Το Εθνικό Σημείο Επαφής και ο Διαχειριστής Προγράμματος μπορούν μέσα σε δύο μήνες από την αποστολή της ανακοίνωσης να παρέχουν οποιαδήποτε έγγραφα σχετικά με την απόφαση.

10. Όπου η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ προτείνει μια κατ' αποκοπή ή κατά παρεκβολή δημοσιονομική διόρθωση, δίνεται η ευκαιρία στο Εθνικό Σημείο Επαφής και στο Διαχειριστή Προγράμματος να καταδείξουν, μέσω εξέτασης της σχετικής τεκμηρίωσης, ότι η πραγματική έκταση της παρατυπίας ήταν μικρότερη από την αξιολόγηση της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ. Σε συμφωνία με την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, το Εθνικό Σημείο Επαφής μπορεί να

περιορίσει το πεδίο αυτής της εξέτασης σε κατάλληλο ποσοστό ή δείγμα της σχετικής τεκμηρίωσης. Εκτός από κατάλληλα αιτιολογημένες περιπτώσεις, ο χρόνος που προβλέπεται για αυτήν την εξέταση δεν υπερβαίνει μια πρόσθετη περίοδο δύο μηνών μετά τη δίμηνη περίοδο που αναφέρεται στην παράγραφο 9.

11. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ λαμβάνει υπόψη οποιαδήποτε στοιχεία παρέχονται από το Εθνικό Σημείο Επαφής ή το Διαχειριστή Προγράμματος εντός των προθεσμιών που αναφέρονται στις παραγράφους 9 και 10. Οποιαδήποτε στιγμή πριν από την οριστική απόφαση σχετικά με τις δημοσιονομικές διορθώσεις, το Εθνικό Σημείο Επαφής, ο Διαχειριστής Προγράμματος και η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορούν να πραγματοποιήσουν διαβούλευση με σκοπό τη διασφάλιση ότι η απόφαση είναι βασισμένη σε ακριβή και σωστά γεγονότα.

12. Το Εθνικό Σημείο Επαφής και ο Διαχειριστής Προγράμματος ενημερώνονται για τις αποφάσεις δημοσιονομικής διόρθωσης της Επιτροπής ΧΜ ΕΟΧ το αργότερο εντός επτά εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία της απόφασης. Η ενημέρωση αυτή περιγράφει τους λόγους που οδήγησαν στην απόφαση.

13. Επιστροφές ποσών δημοσιονομικών διορθώσεων: Το δικαιούχο κράτος οφείλει να επιστρέψει το ποσό που ζητείται από την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μέσα σε τρεις μήνες από την απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης που έχει εκδώσει.

14. Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ οφείλει να αποσύρει οποιαδήποτε αξίωση για επιστροφή από το δικαιούχο κράτος που αφορά τα ποσά που σχετίζονται με τις παρατυπίες σε μία πράξη εάν το Εθνικό Σημείο Επαφής αποδείξει ότι η απώλεια και οι σχετικές περιστάσεις επιπλέον δεν οφείλονται σε αμέλεια ή σε πλημμελή εκτέλεση των καθηκόντων των φορέων που αναφέρονται στο άρθρο 7 και των καθηκόντων του Διαχειριστή Προγράμματος, και επίσης ότι το Εθνικό Σημείο Επαφής και ο Διαχειριστής Προγράμματος έχουν λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα για να την αποκατάσταση των χρηματοδοτήσεων.

15. Η επιστροφή εξ αιτίας δημοσιονομικής διόρθωσης στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ από το δικαιούχο κράτος δεν εξαρτάται από την αντίστοιχη επιστροφή αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών από το Διαχειριστή Προγράμματος ή το φορέα υλοποίησης/εταίρο.

16. Εάν ο Διαχειριστής Προγράμματος είναι ιδιωτικός φορέας και το Εθνικό Σημείο Επαφής αποδεικνύει ότι έχει λάβει τα κατάλληλα μέτρα για να ανακτήσει τα προβλεπόμενα ποσά από το Διαχειριστή Προγράμματος, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί να αποφασίσει να δώσει στο δικαιούχο κράτος περιθώριο μέχρι ένα έτος για να επιστρέψει τα ζητούμενα ποσά. Σε αυτή την περίπτωση, η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ μπορεί επίσης να αποφασίσει να συμβάλει μέχρι το 50% των εύλογων νομικών εξόδων που σχετίζονται με την επιστροφή των ποσών από το Διαχειριστή Προγράμματος. Για τις ανάγκες της παραγράφου αυτής, ένας Διαχειριστής Προγράμματος θεωρείται ως ιδιωτικός φορέας όταν ελέγχεται σε ποσοστό μικρότερο από την πλειοψηφία των μελών με δικαίωμα ψήφου στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του από δημόσιους φορείς, όπως δημόσιες αρχές, δημόσιες αντιπροσωπείες ή επιχειρήσεις που ανήκουν πλήρως σε τέτοιες αρχές ή φορείς.

17. Οποιαδήποτε καθυστέρηση στην επιστροφή της αποζημίωσης δημιουργεί υποχρέωση τόκων υπερημερίας, που αρχίζει από την προβλεπόμενη ημερομηνία επιστροφής και λήγει την ημερομηνία της πραγματικής πληρωμής. Το επιτόκιο ορίζεται σε 1 1/2 ποσοστιαίες μονάδες επάνω από το επιτόκιο που εφαρμόζεται από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα στις κύριες διαδικασίες αναχρηματοδότησής της κατά την πρώτη εργάσιμη ημέρα του μήνα στον οποίο εμπίπτει η ημερομηνία οφειλής.

18. Γενική αναστολή των πληρωμών σε ένα δικαιούχο κράτος: Η Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ, αφού διαβουλευθεί με το Εθνικό Σημείο Επαφής με σκοπό την επίτευξη λύσης, μπορεί να αναστείλει όλες τις πληρωμές στο δικαιούχο κράτος εάν:

(α) οι πληροφορίες που φτάνουν ή τα έγγραφα που παρέχονται στην Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ δείχνουν την παρουσία συστημικών ή εκτεταμένων ανεπαρκειών σχετικά με τη διαχείριση της χρηματοδοτικής συνδρομής από το ΧΜ ΕΟΧ 2009-2014 στο δικαιούχο κράτος ή

(β) το δικαιούχο κράτος δεν έχει συμμορφωθεί με κάποια απαίτηση για επιστροφή αποζημίωσης σχετική με οποιοδήποτε τύπο βοήθειας στο δικαιούχο κράτος που χρηματοδοτείται από οποιοδήποτε από τους ΧΜ ΕΟΧ των περιόδων 1999-2003, 2004-2009 ή 2009-2014.

19. Οι διαδικασίες που αναφέρονται στις παραγράφους 9, 11 και 12 ισχύουν τηρουμένων των αναλογιών και για την αναστολή πληρωμών.

Άρθρο 63
Διαπίστωση παρατυπίας κατά τη διενέργεια διοικητικής ή επιτόπιας επαλήθευσης/επιθεώρησης/ επιτόπιου ελέγχου

1. Στην περίπτωση που, κατά τη διενέργεια διοικητικής ή επιτόπιας επαλήθευσης ή επιθεώρησης για την επαλήθευση των δαπανών που υποβάλλονται από τους Φορείς Υλοποίησης ή τον Διαχειριστή Προγράμματος, διαπιστώνεται παρατυπία για οποιαδήποτε αιτία, τα ποσά αυτά αφαιρούνται από τα συγχρηματοδοτούμενα ποσά του ΧΜ ΕΟΧ που καταχωρούνται στο ΟΠΣ από τον αρμόδιο Διαχειριστή του Προγράμματος.

2. Στην περίπτωση που εκτός από την αφαίρεση των μη επιλέξιμων για συγχρηματοδότηση ποσών (δημοσιονομική διόρθωση) υπάρχουν ποσά που είτε καταβλήθηκαν αχρεωστήτως είτε δαπανήθηκαν με παράνομο τρόπο σε σχέση με την εθνική νομοθεσία, προτείνεται η ανάκτηση των ποσών που έχουν καταβληθεί αχρεωστήτως ή παρανόμως σε φυσικά ή νομικά πρόσωπα (πλην των κρατικών υπηρεσιών) και η έκθεση εγκρίνεται από τον αρμόδιο διατάκτη ή από τα εξουσιοδοτημένα όργανά του.

Άρθρο 64
Διαδικασία αντιρρήσεων και οριστικοποίηση πορίσματος επαλήθευσης / επιθεώρησης / επιτόπιων ελέγχων

1. Ο ελεγχθείς φορέας μπορεί, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερολογιακών ημερών από την κοινοποίησή σε αυτόν της έκθεσης επιθεώρησης/επιτόπιας επαλήθευσης ή της έκθεσης διοικητικής επαλήθευσης, να υποβάλει στην αρμόδια αρχή εγγράφως τις αντιρρήσεις του.

2. Οι αντιρρήσεις εξετάζονται από την αρμόδια αρχή που διενήργησε την επαλήθευση ή την επιθεώρηση, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερολογιακών ημερών από την υποβολή τους, η οποία και εκδίδει σχετική απόφαση επί των αντιρρήσεων. Σε κάθε περίπτωση που απαιτείται περαιτέρω διερεύνηση, προκειμένου να

ληφθεί απόφαση για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων που υποβλήθηκαν, διενεργείται συμπληρωματική επαλήθευση / επιθεώρηση από το ίδιο όργανο που διενήργησε την αρχική. Η σχετική απόφαση επί των αντιρρήσεων στην περίπτωση αυτή ολοκληρώνεται εντός προθεσμίας δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία της διενέργειας της συμπληρωματικής επαλήθευσης/ επιθεώρησης και τη λήψη τυχόν συμπληρωματικών στοιχείων.

3. Μετά την εξέταση των αντιρρήσεων ή την παρέλευση άπρακτης της προθεσμίας υποβολής τους το πόρισμα της έκθεσης επαλήθευσης/ επιθεώρησης οριστικοποιείται με την έκδοση απόφασης με την οποία οριστικοποιείται η δημοσιονομική διόρθωση κατά το μέρος που κριθούν αβάσιμες οι αντιρρήσεις. Κατά το μέρος που κριθούν βάσιμες οι αντιρρήσεις οι σχετικές δαπάνες καταχωρούνται στο ΟΠΣ με διακριτή εγγραφή.

4. Σε περίπτωση που το οριστικοποιημένο πόρισμα επαλήθευσης/ επιθεώρησης και η απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης περιλαμβάνουν πρόταση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών, η απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης αποτελεί και εισήγηση έκδοσης απόφασης ανάκτησης προς το διατάκτη της δαπάνης αρμόδιο Υπουργό ή Γενικό Γραμματέα ή Περιφερειάρχη.

5. Αναφορικά με την διαδικασία αντιρρήσεων και την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου της Αρχής Ελέγχου, ισχύουν, κατ' αναλογία τα προβλεπόμενα στο ισχύον νομικό πλαίσιο περί καθορισμού των αρμοδιοτήτων της.

Άρθρο 65
Απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης που επιβάλλεται από ελεγκτικά όργανα του δικαιούχου κράτους και περιεχόμενό της – είδη διορθώσεων

1. Στην απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης αυτού του άρθρου αναφέρονται τα στοιχεία ταυτότητας της πράξης/υποέργου, του φορέα υλοποίησης/εταίρου και της παρατυπίας, καθώς και :

(α) ο φορέας ή οι φορείς (φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή δημόσιες υπηρεσίες) στους οποίους επιβάλλονται δημοσιονομικές διορθώσεις,

(β) το ύψος των δημόσιων δαπανών που αυτή αφορά,

(γ) η αναλυτική αιτιολογία της δημοσιονομικής διόρθωσης, με ειδική αναφορά στις διατάξεις που παραβιάστηκαν καθώς και τον τρόπο παραβίασής τους,

(δ) η αιτιολογημένη πρόταση για τη συνέχιση ή τη διακοπή της χρηματοδότησης, καθώς και το ύψος αυτής.

2. Στην περίπτωση που προβλέπεται ανάκτηση, στην απόφαση παρατίθεται πέραν των ανωτέρω, εισήγηση προς το διατάκτη για την έκδοση απόφασης ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών στην οποία αναφέρονται:

(α) Ο φορέας ή οι φορείς (φυσικά ή νομικά πρόσωπα ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου) από τους οποίους αναζητούνται τα αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντα ποσά, καθώς και τα τυχόν συνυπόχρεα αυτών πρόσωπα,

(β) το αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέν ποσόν, το οποίο περιλαμβάνει και τόκους,

(γ) η αιτία της επιστροφής του ποσού.

3. Στην περίπτωση που τα όργανα του άρθρου 12 είναι και διατάκτες της δαπάνης η απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης ταυτίζεται με την απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών.

4. Για την έκδοση απόφασης δημοσιονομικής διόρθωσης από την Αρχή Ελέγχου θα εφαρμόζεται κατ' αναλογίαν η ισχύουσα Υπουργική Απόφαση που ρυθμίζει τις διαδικασίες δημοσιονομικών διορθώσεων του ΕΣΠΑ.

5. Για τον καθορισμό του ύψους της δημοσιονομικής διόρθωσης ισχύουν τα ακόλουθα:

(α) Αναλογικές δημοσιονομικές διορθώσεις: Το ποσό της δημοσιονομικής διόρθωσης, το οποίο επιβάλλεται από τα αρμόδια όργανα, υπολογίζεται, με βάση τις μεμονωμένες παράτυπες δαπάνες που ο δικαιούχος δήλωσε στον αρμόδιο Διαχειριστή Προγράμματος και ισούται προς το ποσό της προκληθείσας ζημίας ή με βάση την αρχή της αναλογικότητας στις περιπτώσεις μη τήρησης των μακροχρόνιων υποχρεώσεων από τους δικαιούχους.

(β) Κατ' αποκοπή διορθώσεις: Όταν δεν είναι δυνατόν να προσδιορισθεί επακριβώς το ποσό της προκληθείσας ζημίας και η εξ ολοκλήρου ακύρωση της παράτυπης δαπάνης θα ήταν δυσανάλογη, οι Διαχειριστές Προγράμματος ή η Αρχή Πιστοποίησης, επιβάλλουν δημοσιονομικές διορθώσεις κατ' αποκοπή, υπολογίζοντας τη βαρύτητα της παράβασης που οδήγησε στη διαπιστωθείσα παρατυπία. Το ποσοστό της κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης που εφαρμόζεται στον επηρεαζόμενο από τη μεμονωμένη ή συστημική παρατυπία πληθυσμό καθορίζεται με βάση τη βαρύτητα της παράβασης, λαμβανομένων υπόψη και των σχετικών κατευθυντηρίων γραμμών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, κατ' αναλογία εφαρμοζόμενων για το ΧΜ ΕΟΧ.

(γ) Κατά παρεκβολή διορθώσεις: Στις περιπτώσεις που υφίστανται αποδείξεις ότι μεμονωμένες ποσοτικοποιήσιμες παρατυπίες του ιδίου είδους έχουν παρατηρηθεί σε σημαντικό πλήθος ομοιογενών πράξεων ή σε πράξεις που παρουσιάζουν ανάλογα χαρακτηριστικά αλλά δεν είναι ικανοποιητικό από άποψη σχέσης δαπάνης - αποτελέσματος να προσδιοριστεί με ακρίβεια η παράτυπη δαπάνη για κάθε μεμονωμένη πράξη, η δημοσιονομική διόρθωση είναι δυνατή σε βάση παρεκβολής. Στην περίπτωση αυτή, τα αποτελέσματα εξέτασης του αντιπροσωπευτικού δείγματος πράξεων παρεκβάλονται σε όλες τις πράξεις που συγκροτούν το εντοπισθέν σύνολο.

Άρθρο 66
Ανάκτηση αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών

1. Η έκδοση της απόφασης ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού εκδίδεται από τον αρμόδιο διατάκτη σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και κοινοποιείται στον αρμόδιο Διαχειριστή Προγράμματος, στο ΕΣΕ στην Αρχή Πιστοποίησης, στην Αρχή Ελέγχου και στο Γενικό Επιθεωρητή Δημόσιας Διοίκησης.

2. Η απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού που εκδίδει ο διατάκτης, η οποία συνοδεύεται από σημείωμα κατάθεσης, αποτελεί νόμιμο τίτλο βεβαίωσης του χρέους και είναι αμέσως εκτελεστή.

3. Η απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού υπόκειται στα ένδικα μέσα που προβλέπονται από τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις.

4. Μετά από την έγγραφη κοινοποίηση στον κάθε ελεγχόμενο φορέα μέσω συστημένης επιστολής ή με απόδειξη παραλαβής της απόφασης ανάκτησης αχρε-

ωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού, ο υπόχρεος οφείλει να καταβάλει, εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών, το ποσό το οποίο έχει καταλογισθεί, σε οποιαδήποτε Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία (Δ.Ο.Υ.), προσκομίζοντας την απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού καθώς και το σημείωμα κατάθεσης που τη συνοδεύει. Η Δ.Ο.Υ., στην οποία καταβάλλονται, γνωστοποιεί αμέσως την είσπραξη του οφειλόμενου ποσού στην υπηρεσία που εξέδωσε την απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού, καθώς και την Αρχή Πιστοποίησης. Την εκάστοτε υπηρεσία ενημερώνει και ο υπόχρεος με την προσκόμιση σε αυτήν των στοιχείων τεκμηρίωσης του καταβληθέντος ποσού.

5. Σε περίπτωση μη επιστροφής του χρηματικού ποσού εντός της ανωτέρω προθεσμίας, η διαδικασία βεβαίωσης του χρέους ολοκληρώνεται με τη σύνταξη χρηματικού καταλόγου από την υπηρεσία που εξέδωσε την απόφαση ανάκτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντος ποσού και με την αποστολή του στην αρμόδια για τη φορολογία εισοδήματος Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία (Δ.Ο.Υ.) του υπόχρεου. Ο χρηματικός κατάλογος εκδίδεται εντός τριάντα ημερών από την ημερομηνία επίδοσης της απόφασης δημοσιονομικής διόρθωσης στον υπόχρεο και αποστέλλεται στην αρμόδια για τη φορολογία εισοδήματος Δ.Ο.Υ. του υπόχρεου.

6. Η αρμόδια Δ.Ο.Υ., μετά την είσπραξη των ποσών που ανακτώνται, ενημερώνει εγγράφως σχετικά την υπηρεσία που συνέταξε το χρηματικό κατάλογο, καθώς και την Αρχή Πιστοποίησης.

7. Τα αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντα ποσά, βεβαιώνονται και εισπράττονται ως έσοδα του κρατικού προϋπολογισμού και εισάγονται στην κατηγορία των ειδικών εσόδων σε ειδικό Κ.Α.Ε. για "Έσοδα από καταλογισμούς σε φορείς που υλοποιούν προγράμματα του ΧΜ ΕΟΧ 2004-2009". Το βεβαιωθέν στη ΔΟΥ ποσό καταβάλλεται σε τρεις ισόποσες δόσεις από τις οποίες η πρώτη μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα του επομένου μήνα από τη βεβαίωσή του και η κάθε μια από τις επόμενες, την τελευταία εργάσιμη για τις δημόσιες υπηρεσίες ημέρα του τρίτου και πέμπτου μήνα αντιστοίχως από τη βεβαίωσή του. Αν το βεβαιωθέν ποσό είναι μέχρι δεκαπέντε χιλιάδες ευρώ (15.000) καταβάλλεται εφάπαξ μέχρι την τελευταία εργάσιμη ημέρα για τις δημόσιες υπηρεσίες ημέρα του μεθεπομένου μήνα από τη βεβαίωσή του. Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης πληρωμής, το προς ανάκτηση ποσό επιβαρύνεται με τις προσαυξήσεις καταβολής που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις του Κώδικα Είσπραξης Δημοσίων Εσόδων (Κ.Ε.Δ.Ε.).

8. Με τη λήξη κάθε εξαμήνου και με ευθύνη της Δ/νσης Δημοσιονομικών Σχέσεων με την Ε.Ε. του Γ.Λ.Κ. τα συνολικά ποσά των εσόδων των ανωτέρω Κ.Α.Ε μεταφέρονται και εγγράφονται σε ειδικό λογαριασμό εσόδων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.

Άρθρο 67
Καταχώρηση στο ΟΠΣ ΕΟΧ των Δημοσιονομικών Διορθώσεων μετά από ελέγχους ελεγκτικών οργάνων

1. Στις περιπτώσεις, που διαπιστώνονται παρατυπίες με βάση τα πορίσματα από ελέγχους των αρμοδίων ελεγκτικών οργάνων του ΧΜ ΕΟΧ, τα οποία γίνονται αποδεκτά από τις Ελληνικές Αρχές, επιβάλλονται δημοσιονομικές διορθώσεις.

2. Οποιαδήποτε δημοσιονομική διόρθωση έχει επιβληθεί είτε από εθνικά ελεγκτικά όργανα είτε από όργανα του ΧΜ ΕΟΧ, καταχωρίζεται στο ΟΠΣ με ευθύνη του αρμόδιου Διαχειριστή Προγράμματος ο οποίος για το σκοπό αυτό συντάσσει Δελτίο Διόρθωσης Καταχωρισθεισών Πληρωμών το οποίο και καταχωρεί στο ΟΠΣ.

Άρθρο 68
Γλώσσα εργασίας

1. Η γλώσσα εργασίας για την αλληλογραφία και επικοινωνία των Ελληνικών Αρχών με την Επιτροπή ΧΜ ΕΟΧ ή με το Γραφείο ΧΜ είναι η Αγγλική γλώσσα.

Με την παρούσα Απόφαση καταργείται η με αρ. 22195/ΕΥΔ και ΠΛΑΠ 526 Κοινή Απόφαση του Υφυπουργού Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων και του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου για την υλοποίηση του Χρηματοδοτικού Μηχανισμού Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου περιόδου 2009-2014 (ΦΕΚ 1307/Β΄/30.05.2013).

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 12 Μαρτίου 2014

ΟΙ ΥΠΟΥΡΓΟΙ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΑΪΚΟΥΡΑΣ	**ΚΩΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΑΤΖΗΔΑΚΗΣ**

02007812803140040

ΑΠΟ ΤΟ ΕΘΝΙΚΟ ΤΥΠΟΓΡΑΦΕΙΟ

ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΟΥ 34 * ΑΘΗΝΑ 104 32 * ΤΗΛ. 210 52 79 000 * FAX 210 52 21 004